شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

نموذج تقرير مجلس الإدارة المرفق بالقوائم المالية
(معد وفقاً لأحكام المادة 40 من قواعد القيد)

تلتزم الشركة المقيدة فى إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم (1) المرفق باللائحة التنفيذية للقانون 159 لسنة 1981 بالإضافة لما يلى :

اسم الشركة :	شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية – ش. م. م
البيانات الأساسية :	
غرض الشركة :	إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته . إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب . شراء وبيع وتسويق والإتجار فى خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع . القيام بكافة الخدمات والإستشارات المتعلقة بالنواحى التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب . القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق . ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التى تزاول أعمالا شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات والشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

المدة المحددة للشركة :	50 سنة	**تاريخ القيد بالبورصة :**	1991/11/13
القانون الخاضع له الشركة:	القانون رقم 43 لسنة 1974 المعدل بقانون الاستثمار رقم 230 لسنة 1989 والمستبدل بالقانون رقم 8 لسنة 1997	**القيمة الاسمية للسهم :**	100 جنيه مصرى
اخر رأس مال مرخص به :	1.5 مليار جنيه مصرى	**اخر رأس مال مصدر:**	1.336.441.300 جنيه مصرى
اخر رأس مال مدفوع :	1.336.441.300 جنيه مصرى	**رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى:**	104918 بتاريخ 1982/7/17

علاقات المستثمرين :			
اسم مسئول الاتصال :	محمد ابراهيم زعفان		
عنوان المركز الرئيسى :	العجمى البيطاش – الاسكندرية – جمهورية مصر العربية		
أرقام التليفونات :	02 – 33441320	**ارقام الفاكس :**	02- 33453371
الموقع الالكترونى :	http://www.ezzsteel.com/		
البريد الالكترونى :	mzaafan@ezzsteel.com.eg		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

مراقب الحسابات :	
اسم مراقب الحسابات :	الاستاذ المحاسب / حاتم عبد المنعم منتصر – شريك تنفيذى بمؤسسة KPMG حازم حسن
تاريخ التعيين :	قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ 6 يونيو 2015
اسم مراقب الحسابات :	الاستاذ المحاسب / عماد راغب المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
تاريخ التعيين :	قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ 27 ديسمبر 2007
اسم مراقب الحسابات :	الجهاز المركزى للمحاسبات
تاريخ التعيين :	طبقاً للقانون رقم 144 لسنة 1988 والمعدل بالقانون رقم 157 لسنة 1998

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

المساهم	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %	عضوية المجلس
شركة حديد عـز	7.295.158	% 54.59	8 أعضاء
بنك الاستثمـار القومي	1.438.229	% 10.76	2 عضو
شركة مصر للتأميـن	568.596	% 4.25	1 عضو
صندوق التأمين الاجتماعي بالقطاع الحكومـى	852.348	% 6.38	1 عضو
وصندوق التأمين الاجتماعي بقطاع الأعمال العام والخاص	434.297	% 3.25	
شركة الأهلي كابيتال القابضة	771.680	% 5.77	1 عضو
الهيئـة المصرية العامة للبترول	640.180	% 4.79	1 عضو
الجهاز التنفيذى للمشروعات الصناعية والتعدينية	274.360	% 2.05	1 عضو
آخـرون	1.089.565	% 8.16	–
الأجمالى	13.364.413	% 100.0	15 عضو

ملكية أعضاء مجلس الإدارة فى أسهم الشركة	عدد الاسهم فى تاريخ القوائم المالية	النسبة %
لا يـوجـد		

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقاً لأخر بيان افصاحى سابق	النسبة %
لا يـــوجـــــــــــــد		

مجلس الإدارة :

أخر تشكيل لمجلس الإدارة

الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها العضو
م. / فاروق زكى إبراهيم	غير تنفيذى	شركة حديد عز – رئيس مجلس الإدارة
أ. / محمد رائد البيلاوى	تنفيذى	شركة حديد عز – عضو مجلس الإدارة المنتدب
أ. / ساهر إبراهيم الفار	تنفيذى	شركة حديد عز – المشرف على قطاعات الأعمال بالشركة
أ. / محمد باهر عبد الحميد محرز	غير تنفيذى	شركة حديد عز
أ. بول فيليب شكيبان	غير تنفيذى	شركة حديد عز
أ. / ممدوح فخر الدين الروبـى	غير تنفيذى	شركة حديد عز
م. / جميل فؤاد اسكندر	غير تنفيذى	شركة حديد عز
م. /فايز على زين العابدين صالح	غير تنفيذى	شركة حديد عز
د./ السيد طلال توفيق	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
أ ./ السيد محمد إمام دياب	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
أ ./ أبو المجد عبد اللاه أحمد سليم	غير تنفيذى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
أ./ أحمد شوقى فريـــــد الحنك	غير تنفيذى	شركة مصر للتأمين
أ. / منصور عطية قلادة أنطون	غير تنفيذى	الأهلي كابيتال القابضة
م./ محمد عبد الفتاح حامد منصور	غير تنفيذى	الهيئة المصرية العامة للبترول
م. / أسامة إبراهيم عطا الله حشاد	غير تنفيذى	الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية وباقي المساهمين

- **<u>التغييرات التى طرأت على تشكيل مجلس الادارة خلال عام 2015</u>**

– تعيين السيد المهندس / محمد عبد الفتاح حامد منصور ممثلا للهيئة المصرية العامة للبترول خلفا للسيد الأستاذ/ هشام لطفى محمد سيد إعتبارا من 2015/6/8.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2015 وحتى تاريخه – (12 إجتماع)

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
الأستاذ/ ممدوح فخر الدين حسين الروبى	عضو مجلس إدارة الشركة ورئيس اللجنة
لأستاذ/ السيد طلال توفيق	عضو مجلس إدارة الشركة وعضو اللجنة
الأستاذ/ أحمد موسى السيد	عضو اللجنة من ذوى الخبرة

اختصاص لجنة المراجعة والمهام الموكلة لها :

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة .
- فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
- فحص الإجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعة ما يلى :
  i. القوائم المالية الدورية والسنوية المستقلة والمجمعة .
  ii. الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.
  iii. مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها الى مراقبى الحسابات.
- اقتراح تعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر فى الأمور المتعلقة بإستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف احكام القانون.
- إبداء الرأى فى شأن الأذن بتكليف مراقبى الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفى شأن الأتعاب المقدرة وبما لا يخل بمقتضيات إستقلالهم.
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها والعمل على حل الخلافات فى وجهات النظر بين ادارة الشركة ومراقب الحسابات.
- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التى تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة او المساهمين فيها .
- وتقوم اللجنة بالتحقق من استجابة ادارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات وهيئة الرقابة المالية.
- إستيفاء متطلبات السادة / مراقبي الحسابات وإعتماد أتعابهم عن الأعمال الإضافية .

أعمال اللجنة خلال العام

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة :	15 جلسة
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس ادارة الشركة :	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها :	يتم مناقشة ملاحظات اللجنة مع الإدارة التنفيذية ويتم معالجتها فى ضوء توصيات اللجنة
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية :	تقوم الادارات التنفيذية بمعالجة الملاحظات الجوهرية وتنفيذ توصيات اللجنة ، ويتم احاطة المجلس علماً بما تم تنفيذه .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

بيانات العاملين بالشركة
متوسط عدد العاملين بالشركة خلال العام : 4158 موظف وعامل

متوسط دخل العامل خلال السنة :			
الوظيفة	المتوسط السنوى بالألف جنيه	الأرباح 3 شهور	الإجمالى
مدير قسم	436	43	479
مدير	286	31	317
مهندس /محاسب / أخصائي	120	18	138
ملاحظ	238	21	259
م. ملاحظ	195	17	212
فنى	126	11	137

نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة (ان وجد) :	
اجمالى الاسهم المتاحة وفقاً لنظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين :	لا يوجد
اجمالى ما تم منحه من اسهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين خلال العام :	
عدد المستفيدين من نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين :	
اجمالى ما تم منحه من اسهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين منذ تطبيق النظام :	
اسماء وصفات كل من حصل على 5% او اكثر من اجمالى الاسهم المتاحة (او 1% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام :	

المخالفات والاجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال وقواعد القيد :
غرامات التاخر فى ارسال القوائم المالية المستقلة والمجمعة ، وستعمل ادارة الشركة على مراعاة مستقبلاً الالتزام بالمواعيد المقررة من ادارة البورصة
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
بيان العقود المعاوضة مع الأطراف ذات العلاقة في عام 2015 والذى تم الموافقة عليه فى جلسة الجمعية العمومية العادية للشركة التى عقدت بتاريخ 2015/6/6:-
- أعمال مع شركة حديد للتجارة والصناعة "كونتراستيل"
تمتلك شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية 90 ٪ من تلك الشركة، كما يمتلك صندوق العاملين والجمعية التعاونية للعاملين بالشركة الـ 10 ٪ الباقية، ونوضح فيما يلي بيان الأعمال ومشروعات العقود عن عام 2015:-
1/1 بيـع الأكاسيد والقشور والجير وخبث الحديد
2/1 تأجير شقة بمدينة 6 أكتوبر مملوكة لشركة الدخيلة.
3/1 تأجير مساحة 100 ألف متر مربع لإقامة مصنع فصل الحديد من الخبث لكونتراستيل.
4/1 توريد وتقديم الخدمات التالية لشركة الدخيلة :-

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

1/4/1 توريد منتجات إكسون موبيل من السولار والبنزين (باعتبارها وكيلاً لأعمال تلك الشركة) بأسعار البيع المعتمدة من شركة إكسون موبيل، ودون منح شركة الدخيلة أية مزايا تفضيلية عن الغير سواء من ناحية السعر أو الكمية أو طرق السداد.

2/4/1 توريد خردة حديدية مستخرجة من خبث الحديد (مخرجات مصنع تكسير الخبث)

3/4/1 تأجير ورشة مملوكة لشركة كونتراستيل، والمقامة على أرض شركة الدخيلة بعد خصم القيمة الإيجارية.

4/4/1 تأجير عدد (3) ونش و (6) لودر وسيارة مملوكة لشركة كونتراستيل بقيمة إيجار يومية عند الاحتياج وبنفس الأسعار التي تتعامل بها الشركة مع الغير.

5/4/1 استئجار مبنى من كونتراستيل مجهز لإعداد الوجبات برست الميناء.

2- <u>أعمال مع شركة العز لصناعة الصلب المسطح</u>

تمتلك شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية 44 ٪ من تلك الشركة ونوضح فيما يلي بيان الأعمال ومشروعات العقود عن عام 2015 :-

1/2 شراء سلك الرباط من شركة الدخيلة طبقاً للأسعار الشهرية المعلنة ودون منحها أية مزايا تفضيلية عن الغير بكمية قدرها 2000 طن سنوياً.

2/2 إعارة بعض العاملين من الدخيلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح أو بالعكس وذلك بالتكلفة مضافاً إليها 10 ٪ مصاريف إدارية.

3/2 خدمات تشغيل طرفنا سواء لتجليخ الدرافيل أو غيره بالتكلفة 10 ٪ م. إدارية وتمويلية.

4/2 شراء خامات وبيع وإعارة متبادلة للخامات حسب الحاجة.

5/2 شراء مربعات البيليت من شركة العز للصلب المسطح حسب الحاجة.

6/2 شراء حديد تسليح من شركة العز للصلب المسطح بكمية تقريباً 30 ألف طن شهرياً

3- <u>أعمال مع شركات مجموعة عز الصناعية</u>

نظراً لوجود تنسيق دائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في مجال التسويق والمبيعات والمشتريات، نوضح فيما يلي بيان الأعمال ومشروعات العقود عن عام 2015 :-

1/3 شراء منتجات شركة الدخيلة من الأطوال والمسطحات طبقاً للأسعار الشهرية المعلنة، ودون منحها أية مزايا تفضيلية عن الغير سواء من ناحية السعر أو الكمية أو طريقة السداد.

2/3 شراء منتجات السيراميك اللازمة لها لبعض أعمال الصيانة وتطوير المباني من شركة الجوهرة وبأسعار كبار موزعي تلك الشركة عند التسليم.

3/3 قد يحتاج الأمر وفي حالات الضرورة (العجز في بعض الخامات لدى أحد الأطراف) إلى بيع أو شراء بعض الخامات/ قطع الغيار/ مربعات الصلب للطرف الأخر عند وجود فائض لديه، على أن يقوم الطرف الذي لديه هذا الفائض بإعارة هذه الأصناف إلى الطرف الأخر أو بيعها بأسعار شرائه لها مضافاً إليها ما لا يزيد عن 10 ٪ مقابل المصاريف الإدارية ومصاريف التمويل بالنسبة للخامات أو قطع الغيار.

4/3 التعاقد على خدمات تشغيل لمجموعة عز مثل استخدام Service Centre وذلك بقيمة التكلفة الفعلية مضافاً إليها 10 ٪ مصاريف إدارة وتمويلية.

4- أعمال مع شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات

التعاقد مع تلك الشركة للقيام ببعض الأعمال الخشبية طبقاً لأسعار السوق التنافسية.

5- أعمال مع شركة مصر للتأمين

التعاقد مع شركة مصر للتأمين على التأمين على ممتلكات الشركة وكافة المخاطر التأمينية التي قد تواجهها.

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة :

قامت الشركة إلتزاما منها بالمسئولية الإجتماعية تجاه المجتمع المحيط بالشركة بالأعمال التالية خلال عام 2015:

- إستكمالاً لما تم إقراره بواسطة الجمعية العامة فى 2015/6/6 فقد تم تخصيص مبلغ 10 مليون جنيه (عشرة مليون جنيه) كتبرع لعام 2015 للأغراض الإجتماعية ومساندة المجتمع المحلى وقد بلغ إجمالى التبرعات خلال العام مبلغ 10.6 مليون جنيه
- التبرع العينى بكمية من حديد التسليح قدرها 2000 (ألفان) طن للمساهمة فى بناء مساكن بمنطقة غيط العنب بوسط الأسكندرية والتى يقوم بتنفيذها جهاز الخدمة الوطنية للقوات المسلحة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

كما يشمل التقرير ما يلي:	
1- الحالة العامة للشركة ونتيجة الأعمال ومستقبلها	مرفق
2- الأرباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين	-
3- الاقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطيات	لا يوجد
4- الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها وأي تغيير يحدث فى ملكية الشركات التابعة خلال السنة	مرفق
5- القيمة الحالية للأصول اذا كانت القيمة الدفترية مختلفة اختلافاً كبير عن السوق الحالية	لا يوجد
6- نسبة حجم الأعمال وصافى الربح او الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة	مرفق
7- حجم التصدير	مرفق
8- بيان التبرعات	لايوجد
9- بيان الاسهم والسندات التى تم إصدارها خلال العام	لا يوجد

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .....

الممثل القانونى للشركة		ختم الشركة
الاسم :	المهندس / فاروق زكي ابراهيم رئيس مجلس الادارة	شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية علاقات المستثمرين M. Z.
التوقيع :		
التاريخ :	20 مارس 2016	

ملخص نتائج الأعمال
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠١٥/١٢/٣١

حققت الشركة خلال الفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١ الى ٢٠١٥/١٢/٣١ مجمل ربح ٨٢٣ مليون جنيه وبلغت الخسائر بعد الضرائب ٢٦٢ مليون جنيه .

ونوضح فيما يلي ملخص نتائج أعمال الشركة مقارنة بالمحقق عن نفس الفترة من العام الماضي والمخطط وذلك على النحو التالي:

١- الخطة الانتاجية:

البيـــــــان	الموازنة التخطيطية	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٤	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٥	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
الانتاج بالألف طن:					
الحديد المختزل	٢١٢٠,٠	١٩٧٨,٤	١٥٢٣,٥	-٢٣,٠%	٧١,٩%
مربعات الصلب	٢١٧٨,٤	٢٠٣٨,١	١٧٦٥,٩	-١٣,٤%	٨١,١%
الأطوال	٢٠٥٣,٠	١٩٧٦,٩	١٦٧٧,٢	-١٥,٢%	٨١,٧%
مسطحات الصلب	٩٤٠,٨	٧٨٩,٧	٦٣٦,٢	-١٩,٤%	٦٧,٦%

٢- كمية المبيعات:

وذلك على النحو التالى:

البيـــــــان	الموازنة التخطيطية	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٤	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٥	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
المبيعات بالألف طن:					
المبيعات المحلية:					
الأطوال	١٩٧٦,١	١٧٣٤,٣	١٧٧٧,٥	٢,٥%	٩٠,٠%
مسطحات الصلب	٥٠٦,٨	٤٦٥,٥	٤٠١,٣	-١٣,٨%	٧٩,٢%
مربعات الصلب	١٦,٠	٩,١	٦,٢	-٣١,٩%	٣٨,٨%
الإجمالي	٢٤٩٨,٨	٢٢٠٨,٩	٢١٨٥,٠	-١,١%	٨٧,٤%
الصادرات :					
الأطوال	١٤٤,٠	١٢٨,٩	٥٩,٠	-٥٤,٢%	٤١,٠%
مسطحات الصلب	٤٢٤,١	٣٣١,٢	٢١٥,٣	-٣٥,٠%	٥٠,٨%
الإجمالي	٥٦٨,١	٤٦٠,١	٢٧٤,٣	-٤٠,٤%	٤٨,٣%
إجمالي كمية المبيعات	٣٠٦٧,٠	٢٦٦٩,٠	٢٤٥٩,٣	-٧,٩%	٨٠,٢%

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

٣- أسعار المبيعات:

إنخفض متوسط أسعار المبيعات مقارنة بنفس الفترة من العام السابق بنسبة ٤,٨ %، وذلك على النحو التالي:

البيـــــــان	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٤		حتى ١٢/٣١ ٢٠١٥		نسبة التغير
متوسط أسعار المبيعات	٤٥٤٥,٠٠	جنيه	٤٣٢٧,٦٥	جنيه	-٤,٨%

- هذا وقد بلغ متوسط اسعار المبيعات للاصناف المختلفة كما يلي:

البيـــــــان	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٤		حتى ١٢/٣١ ٢٠١٥		نسبة التغير
المبيعات المحلية					
الأطوال	٤٥٣٥	جنيه	٤٣٧٧	جنيه	-٣,٥%
المسطحات	٤٦١٤	جنيه	٤٥٢٠	جنيه	-٢,٠%
مربعات الصلب	٣٨١٩	جنيه	٣٤٧١	جنيه	-٩,١%
الصادرات					
الأطوال	٥٨٦	$	٤٤١	$	-٢٤,٨%
المسطحات	٦٢٣	$	٤٧٦	$	-٢٣,٦%

٤- قيمة المبيعات:

البيـــــــان	الموازنة التخطيطية	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٤	حتى ١٢/٣١ ٢٠١٥	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
قيمة المبيعات:					
المبيعات المحلية بالمليون جنيه					
الأطوال	٨٩٣٤,٣	٧٨٦٥,٣	٧٧٨٠,٣	-١,١%	٨٧,١%
مسطحات الصلب	٢١٨٩,١	٢١٤٧,٩	١٨١٣,٩	-١٥,٥%	٨٢,٩%
مربعات الصلب	٦٠,٠	٣٤,٧	٢١,٦	-٣٧,٨%	٣٦,٠%
مبيعات عرضية	١٦٤,٠	١١٣,٣	٤٥,٧	-٥٩,٧%	٢٧,٩%
صافى المبيعات المحلية	١١٣٤٧,٤	١٠١٦١,٢	٩٦٦١,٥	-٤,٩%	٨٥,١%
الصادرات بالمليون دولار:					
الأطوال	٨٢,١	٧٥,٦	٢٦,٠	-٦٥,٦%	٣١,٧%
مسطحات الصلب	٢٤٦,٤	٢٠٦,٣	١٠٢,٤	-٥٠,٤%	٤١,٦%
صافى الصادرات	٣٢٨,٥	٢٨١,٩	١٢٨,٤	-٥٤,٤%	٣٩,١%
صافى قيمة المبيعات بالمليون جنيه	١٣٦٨٤,٤	١٢١٣٠,٦	١٠٦٤٣,٠	-١٢,٣%	٧٧,٨%

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

٥- تدبير الأحتياجات:

- اولا: الأحتياجات الخارجية:

- مشتريات المواد الخام:

- انخفض متوسط سعر مكورات الحديد (FOB) بنسبة ٣٦% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى , كما انخفض متوسط سعر النولون لطن مكورات الحديد بنسبة ٣٥% عن مثيلتها فى العام الماضى عن نفس الفترة , كما انخفض متوسط سعر الخردة المستوردة بنسبة ٣١% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضى.

- ثانيا: الأحتياجات المحلية:

- مشتريات الخردة:

- انخفض متوسط سعر شراء الخردة المحلية بنسبة ٨% عن مثيلتها فى نفس الفترة من العام الماضى.

- أسعار الغاز و الكهرباء:

١- تزداد أسعار بيع الطاقة الكهربائية تدريجيا لمدة خمس سنوات اعتبارا من يوليو ٢٠١٤ حتى يوليو ٢٠١٨ و بناء عليه ارتفع متوسط سعر الكهرباء بنسبة ٢١% عن مثيله من العام الماضى عن نفس الفترة.

٢- أرتفع متوسط سعر الغاز الطبيعى بنسبة ٤٦% عن مثيله من العام الماضى عن نفس الفترة.

٦- تكلفة المبيعات:

نتيجة لما سبق ذكره من انخفاض فى أسعار المواد الخام و أرتفاع فى أسعار الغاز الطبيعى و الكهرباء فقد إنخفضت تكلفة المبيعات للطن بصورة عامة بنسبة ٥% مقارنة بنفس الفترة من العام السابق و جدير بالذكر انه قد تم أرتفاع أسعار الصرف الرسمية وبخاصة الدولار حيث إرتفع سعر صرف الدولار الأمريكي من ٧,١٨ جنية/دولار في ٣١-١٢-٢٠١٤ إلي ٧,٨٣٠١ جنية/دولار في ٣١-١٢-٢٠١٥ .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

٧- خسائر فرق العملة:

بلغت خسائر فرق العملة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٨ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٠٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق نتيجة للإنخفاض فى سعر الصرف للجنيه المصرى مقابل العملات الأجنبية الرئيسية كما هو موضح بالجدول التالى:

	أسعار الأقفال			
	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى		٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	
	شراء	بيع	شراء	بيع
دولار أمريكى	٧,٧٨٠١	٧,٨٣٠١	٧,١٥	٧,١٨
ين يابانى	٠,٠٦٣٦٤	٠,٠٦٣٨٢	٠,٠٥٩٧	٠,٠٦٢
جنيه استرلينى	١١,٥٢	١١,٦١٠٥	١١,١٤٧	١١,٢٠٦٨
يورو	٨,٤٩٥١	٨,٥٦٣٨	٨,٦٨٨٧	٨,٧٣٨١

و بناءً على الجدول السابق فإن إنخفاض قيمة الجنيه أدى الى زيادة قيمة المعادل بالجنيه المصرى للإلتزامات بالعملة الأجنبية ذات الطبيعة النقدية عن تلك الفترة و أسفر ذلك عن تحقق خسائر تقييم العملة لتصل الى ٣٠٨ مليون جنيه.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

٨- ملخص نتائج الشركة المستقلة:

فيما يلي ملخص نتائج أعمال الشركة المستقلة خلال الفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١ الى ٢٠١٥/١٢/٣١ مقارنة بنفس الفترة من العام السابق على النحو التالي:

القيمة بالمليون جنيه

البيـــــــــان	٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة التغير
صافي المبيعات	١٢١٣٠	١٠٦٤٣	-١٢,٣%
(-) تكلفة المبيعات	١١٢١٦	٩٨٢٠	-١٢,٤%
مجمل الربح	٩١٤	٨٢٣	-١٠,٠%
نسبة مجمل الربح	٧,٥%	٧,٧%	
(-) المصروفات البيعية	١١٢	١٠٦	-٥,٤%
(-) المصروفات العمومية والادارية	٢٩٨	٣١٩	٧,٠%
(-) المصروفات التمويلية	٤٢٩	٥٨٣	٣٥,٩%
(+) إيرادات / مصروفات أخرى غير عادية	-٥	-٣٣	٥٦٠,٠%
(+) إيرادات تمويلية	٦٦	١٢٦	٩٠,٩%
(+) فروق أسعار الصرف	-١٠٢	-٣٠٨	٢٠٢,٠%
صافي الأرباح قبل الضرائب	٣٤	-٤٠٠	-١٢٧٦,٥%
نسبة صافى الأرباح قبل الضرائب	٠,٣%	-٣,٨%	
(-) الضريبة الدخلية	٢٩	٠	-١٠٠,٠%
(+) الضريبة المؤجلة	٣١	١٣٧	٣٤٥,٢%
صافي الأرباح بعد الضريبة	٣٦	-٢٦٣	-٨٢٧,٨%
نسبة صافى الأرباح بعد الضرائب	٠,٣٪	-٢,٥٪	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

٩- التدفقات النقدية:

القيمة بالمليون جنيه

البيـــــــــان	٢٠١٤	٢٠١٥
صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب	٣٤,٥	٣٩٩,٧-
صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التشغيل	١٨٧٧,٧-	١٥١٦,٦
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	١٣٨,٨-	٢٣٣,٦-
صافي النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل	١٩٣٧,٨	٦٦٣,٦-
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٧٨,٧-	٦١٩,٤
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	٥٩٨,٧	٥٢٠,٠
النقدية وما في حكمها في أخر الفترة	٥٢٠,٠	١١٣٩,٤

ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي :

بنوك عملة محلية	٦٣٠,٤	٣٣٧٠,٥
بنوك عملة اجنبية	١٩٠,٥	١٠٥,٤
رصيد البنوك سحب على المكشوف	٦١,٣-	١٧٢,٢-
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة	٢٣٩,٦-	٢١٦٤,٣-
صافي النقدية وما في حكمها في اخر العام لاغراض قائمة التدفقات النقدية	٥٢٠,٠	١١٣٩,٤

١٠- ملخص نتائج الشركة المجمعة:

فيما يلي ملخص نتائج أعمال الشركة المجمعة خلال الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥:

البيـــــــــان	٢٠١٤	٢٠١٥
	القيمة بالمليون جنيه	
المبيعات	١٤٠٧٧	١١٤١٨
مجمل الربح	٥٦٩	٤٥١
صافي الربح قبل حقوق الأقلية	(٤٠٢)	(٤٤٨)
حقوق الأقلية	(٢٠٣)	(٨١)
صافي الربح بعد حقوق الأقلية	(١٩٩)	(٣٦٧)

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية

٥شارع ٢٦ يوليو الدور الثالث
ت : ٢٥٩١٤٩٢٢ – ٢٥٩١٤٣٨١
ف : ٢٥٩١٤٩٢٢

١٥٧
٢٠١٦/٢/٤

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة
شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة للشركة عن العام المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه بإتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

الوكيل الأول
مدير الإدارة

تحريراً في : ٢٠١٦/٣/٢٠

" محاسب / بشرى هرمينا أبو اليمين "

حسام

تقرير مراقب الحسابات
عن القوائم المالية المستقلة
لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
عن العام المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١

إلى السادة مساهمى شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية

تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لنظام المناطق الحرة الخاصة خاضعة لأحكام القانون رقم (٨) لسنه ١٩٩٧ وتعديلاته بشأن "ضمانات وحوافز الاستثمار" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٢٠١٥/١٢/٣١ البالغ اجمالى الاستثمار بها نحو ٥.٩٤٣ مليار جنيه ، وكذا قوائم الدخل والتى اظهرت صافى خسارة نحو ٢٦٣ مليون جنيه وقائمتى التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممه.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة، وتطبيقها، وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :-

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية، وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه

المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ، ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات والتقديرات المحاسبية التي أعدت بمعرفة الإدارة، وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة، وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

<u>وقد أسفر ذلك عن الملاحظات التالية :-</u>

- لم يتم الانتهاء من تسجيل أراضي بمساحة تبلغ نحو ٢٤٧ فدان تبين وجود تعديات من الغير على نحو ١٩ فدان (منها أربعة أفدنة تم رفض استئناف الشركة بشأن تخصيص تلك المساحة لها من قبل المحافظة) بناءاً على الدعوي المقامه من شركة الفيل الدولية للصناعة وطعنت الشركة فى هذا الحكم بالنقض رقم ٣٩٤١ لسنة ٨٢ ق ، وقررت المحكمة رفض طلب وقف التنفيذ وقضت محكمة الإسكندرية الابتدائية في ٢٠١١/٢/٢٨ بوقف الدعوى تعليقا لحين الفصل في الدعوي رقم ١٢٤٧٠ لسنه ٦١ ق قضاء إداري إسكندرية والتى صدر فيها حكم بندب خبير ولم يباشر الخبير مأموريته حتى الآن.

يتعين سرعة الانتهاء من تسجيل الأراضي وتحديد الموقف القانوني للتعديات في ضوء الأحكام الصادرة.

- بلغت الخسائر المرحلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٣٧٣ مليون دولار , علما بان مساهمة شركة العز الدخيلة للصلب تبلغ نحو ١.٨ مليار جنيه – والتى تمثل نسبة ٤٤% من رأس مالها بعد تعديل هيكل رأس المال واعتماده من الجهات المختصة-.
- تم جرد المخزون من الخامات الرئيسية والمساعدة والإنتاج التام وغير التام في ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغ نحو ٢.٤ مليار جنيه بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وقد أشرفنا على جانب منه في حدود الإمكانيات المتاحة وقد تم الأخذ بالرصيد الدفتري للمخزون من الخردة والبالغ قيمته نحو ١٥٧

مليون جنيه وقد تم تقييم المخزون كالمتبع في السنوات السابقة , وقد لوحظ عدم حصر المخزون من قطع الغيار والمستلزمات التي سيتم الاستغناء عنها نتيجة إجراء التحديث لمصنع المسطحات والبالغ تكلفته الاستثمارية المبدئية نحو ٢٣ مليون يورو.

يتعين العمل على حصر المخزون من قطع الغيار والمستلزمات وإجراء التسويات اللازمة.

مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن الآتى:-

- عدم اجراء مطابقات مع هيئة ميناء الاسكندرية منذ عام ٢٠٠٨ رغم وجود خلافات على مبلغ ١٨١ مليون جنيه تمثل فروق ضريبة مبيعات ونحو ١٠٧ مليون جنيه فوائد تأخير على الشركة.
- تضمنت الارصدة المدينه الاخرى نحو ٤٧٣ مليون جنيه والمسددة عن الأعوام من ٢٠٠٠ : ٢٠٠٥ بالإضافة للعوائد المدينة والبالغة نحو ٢١٨ مليون جنيه عن توسعات مشروع المسطحات والمتنازع عليها قضائيا مع مصلحة الضرائب.

يتعين تكوين المخصصات اللازمة بقيمة الضريبة المستحقة لحين الفصل في النزاع القضائى.

- صدرت أحكام نهائية لصالح الشركة بنحو ١٠٥.٣ مليون جنيه بخلاف العوائد الدائنة على مصلحة الضرائب والجمارك في عامى ٢٠١٢ , ٢٠١٣ في القضايا أرقام (٦٠ ق , ٥٠٢٣/٢٣٤ ق) على الترتيب ولم يتم قيدها بالدفاتر.
- بلغت فروق الفحص لضريبة أرباح شركات أموال عن أعوام ٢٠٠٧ : ٢٠١٠ نحو ١٣٢ مليون جنيه قامت الشركة بسداد ١٥ مليون جنيه تحت فروق الفحص عن أعوام ٢٠٠٨/٢٠٠٧ ولازالت منظورة أمام لجان الطعن بالمصلحة.

يتعين تدعيم مخصص الضرائب بتلك المبالغ.

<u>الرأى :-</u>

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح , في جميع جوانبها الهامة , عن المركز المالى لشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنه المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية.

<u>تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-</u>

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ,كما تمسك الشركة حسابات

تكاليف تفى بالغرض منها ونرى تطويرها ، وقد تم جرد المخـــزون بمعرفـــه إدارة الشـــركة طبقـــا للأصول المرعية.

البيانات الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتـــه التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بهـــا مثـــل تلـــك البيانـــات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٠١٦/٣/٢٠

مراقبوالحسابات

مدير عام

نائب مدير الادارة

" محاسب / هشام أحمد هيكل " " محاسب / أسامة أحمد بدوى "

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

" محاسب / طارق محمد متولى " " محاسب / محمد أيمن قراقيش " "محاسب/ أحمد محمد الجداوى"

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات	١-٤
الميزانية المستقلة	٥-٦
قائمة الدخل المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٨
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	١٠-٥٦

KPMG حـازم حسـن **محاسبون قانونيون ومستشـارون** **زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين** **المصريـة**	**المتضامنون للمحاسبة والمراجعةE&Y** **محاسبون قانونيون ومستشـارون** **زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين** **المصريـة**

تقرير مراقبا الحسابات

إلي السادة مساهمى شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية منأية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

واننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلى:-

١- طبقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاحات أرقام (٧-١)، (٣٥-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، يتضمن بند استثمارات مالية في شركات تابعة ما يعادل مبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٤٤٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ كفالة تضامنية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه للبنك الأهلي المصري بما يعادل ٣٠ مليون دولار امريكى بناء على موافقة الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة وفى ضوء بعض المؤشرات المالية والتشغيلية السلبية للشركة التابعة طبقا لقوائمها المالية ولتقدير مدى الحاجة الى تحديد الاضمحلال فى قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين والتى تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية فى حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التى بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذا فى الاعتبار عمليات اعادة الهيكلة التى تقوم بها الشركة ومساهميها، وبتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة التابعة علي زيادة رأس المال المصدر بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي ٢٥٥ مليون دولار أمريكي علي أن يكون إكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) في الزيادة من خلال تحويل دائنيتها إلي الشركة التابعة إلي رأس المال وتم الترخيص بتعديل المادتين رقمى (٦)،(٧) من النظام الاساسى للشركة التابعة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ والتأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٥، ومن ثم ترى ادارة الشركة بانه لا داعى حاليا لتحميل قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بأى خسائر اضمحلال فى قيمة ذلك الاستثمار.

٢-كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (٣٠-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

وترى إدارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهيا بالاتفاق وصار باتاً ونهائيا وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحصن قانونا ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من اية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.

وقد قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصرى علي ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه مصري وباقي المبلغ المستحق علي ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه مصرى بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير. وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة الى محكمة الاسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلى وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى وقد باشر الخبير مأموريته والدعوى محجوزة للحكم بجلسة ٢٦ مارس ٢٠١٦، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (١٤-٢)، (٣٠-٣-٢)، (٣٩-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب علي المبيعات بشأن قيمة ضريبة المبيعات الإضافية عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها بشيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء.
وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فقد أصدرت محكمة جنايات القاهرة حكماً بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ تضمن منطوقه تغريم كل من رئيس مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح السابق – شركة تابعة ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة – وقد قامت إدارة الشركة التابعة باتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من أثار وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي علي المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة. وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى الغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التى تمت الإحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة، ويرى المستشار القانونى للشركة التابعة ان هذا يعنى الغاء الحكم السابق و اعادة المحاكمة مرة اخرى و قد تداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٩ مايو ٢٠١٦ لإستكمال المرافعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبا الحسابات

KPMG **حازم حسن**	**المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y**
حاتم عبد المنعم منتصر	**عماد حافظ راغب**
س. م. م. رقم (١٣٣٠٩)	**س. م. م. رقم (٣٦٧٨)**
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)	**سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)**

الإسكندرية في ٢٠ مارس ٢٠١٦

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٣-٢)،(٥)	٤ ١٠٢ ٠٣٩ ٣٨٠	٤ ٢٥٧ ٢٣٩ ٤٣٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٦)	١٧٠ ٩٠٠ ٦٨٦	٩٤ ٦١٦ ٧١٣
إستثمارات مالية فى شركات تابعة	(٣-٥-١)،(٧-١)	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠
إستثمارات مالية في شركات شقيقة	(٣-٥-٢)،(٧-٢)	٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣٤ ٦٧٥ ٣٢٩	٣٢ ٠٦٢ ٤٣٨
إجمالي الأصول طويلة الأجل		**٦ ١٨١ ١٧٦ ٣٤٢**	**٦ ٢٥٧ ٤٧٩ ٥٣٤**
الأصول المتداولة			
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٥-٣)،(٧-٣)	٥١٠	٥١٠
مخزون	(٣-٧)،(١٠)	٢ ٣٦٢ ٨٤٢ ٦٢٤	٢ ٩٦٩ ٧٧٠ ٧٥٣
عملاء ومدينون	(٣-٨)،(١١)	١ ٥٢٦ ٣٠٤ ١٢٦	٢ ٠١٠ ٨٩٧ ٢٨٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٣-١)	٣ ٠٥١ ٠١٣	٧ ٣٩١ ٥٨١
النقدية بالبنوك والصندوق	(٣-٩)،(١٢)	٣ ٤٧٥ ٨٧٦ ٦٦٩	٨٢٠ ٩٨٥ ١٢٢
إجمالي الأصول المتداولة		**٧ ٣٦٨ ٠٧٤ ٩٤٢**	**٥ ٨٠٩ ٠٤٥ ٢٥٤**
الالتزامات المتداولة			
بنوك أرصدة دائنة	(٣-٩)،(١٣)	٥ ٣٥٨ ٢٧٠ ٨٣٦	٣ ٢٩٥ ٦٥٦ ٨٠٤
موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	(٣-١٣)،(١٥)	١ ٢٨٠ ٢٢٢ ٩٣٥	١ ٠٨٣ ٦٤٢ ٦٩٩
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(٣٣-١)	٥ ٨٣٣ ٥١٠	٣ ٨٨٢ ٩٩٥
أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق السداد خلال عام	(٣-١٢)،(١٤-٢)	٧٥٤ ٧٦٤ ٠٢٣	٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣
المخصصات	(٣-١٤)،(١٦)	٢٠٤ ٤٠٩ ١١١	١٩٥ ٨٤٤ ٣٤٠
ضريبة الدخل	(٣-١٧د)،(٩-٣)	--	٢٩ ٤٣١ ١٤٤
التزامات نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧هـ)،(١٧)	٣ ٢٢٨ ٢٠٠	٢ ٧٩٩ ٤٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٧ ٦٠٦ ٧٢٨ ٦١٥**	**٤ ٩٧٤ ٥١٦ ٤٣٠**
(زيادة الالتزامات المتداولة على الأصول المتداولة)/رأس المال العامل		**(٢٣٨ ٦٥٣ ٦٧٣)**	**٨٣٤ ٥٢٨ ٨٢٤**
إجمالي الاستثمار (بعده)		**٥ ٩٤٢ ٥٢٢ ٦٦٩**	**٧ ٠٩٢ ٠٠٨ ٣٥٨**

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
ما قبله - إجمالي الاستثمار		٥ ٩٤٢ ٥٢٢ ٦٦٩	٧ ٠٩٢ ٠٠٨ ٣٥٨
ويتم تمويله على النحو التالي:-			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٩-ب)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
الاحتياطيات	(١٩-ج)	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥
الأرباح المرحلة		٧٢٥ ٨٨٧ ٧٧٥	١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٢٤٤
صافى (خسارة) / أرباح العام		(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨
الاجمالى		٢ ٧٢٤ ٢٣٤ ٩٣٩	٣ ٣٠٣ ٣٠٧ ١٧٧
يخصم:			
توزيعات أرباح فترية خلال العام	(٣-١١ج)	--	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)
إجمالي حقوق الملكية		٢ ٧٢٤ ٢٣٤ ٩٣٩	٣ ٠٤٣ ١٩٩ ٨٤٢
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل	(٣-١٢)،(١٤-١-٢)	٢ ٦٤٤ ٩٠٠ ٦٨٨	٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٧-د)،(٩-١)	٥٢٠ ٦٩٥ ٤٥٩	٦٥٧ ٥٤٣ ٨٢٩
التزامات نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧هـ)،(١٧)	٥٢ ٦٩١ ٥٨٣	٣٧ ١٥٢ ٨٣٧
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٣ ٢١٨ ٢٨٧ ٧٣٠	٤ ٠٤٨ ٨٠٨ ٥١٦
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل		٥ ٩٤٢ ٥٢٢ ٦٦٩	٧ ٠٩٢ ٠٠٨ ٣٥٨

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ٢٠ مارس ٢٠١٦

المراقب المالي والقائم بأعمال مدير القطاع المالى	عضو مجلس الإدارة المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
علاء الشرقاوي	محمد رائد البيلاوى	مهندس / فاروق زكى

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
المبيعات (بالصافى)	(٣-١٥أ)،(٢٠)	١٠ ٦٤٣ ٥٢٥ ٣٤٥	١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣
تكلفة المبيعات	(٢١)	(٩ ٨٢٠ ١٥١ ٨٨٥)	(١١ ٢١٦ ٣٣٦ ٤٥٨)
مجمل الربح		**٨٢٣ ٣٧٣ ٤٦٠**	**٩١٤ ٢٦٧ ٣٩٥**
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٢)	١٦ ٥٣٢ ١١٦	٤٠ ٩٢٥ ٢١٠
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٣)	(١٠٦ ٤٨٥ ٩٩٨)	(١١١ ٨٨٦ ٩٦٤)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٤)	(٣١٩ ٠٢٩ ٤٠٦)	(٢٩٧ ٥٦١ ٣١٩)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٥)	(٦٦ ٦٤٨ ٧١٧)	(٥٥ ٠٩١ ٢٩٦)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**٣٤٧ ٧٤١ ٤٥٥**	**٤٩٠ ٦٥٣ ٠٢٦**
ايرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٦)	١٨ ٠٢٧ ٥٠٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠
إيرادات تمويلية	(٣-١٥ب)،(٢٧)	١٢٥ ٩٩٤ ٨٧٨	٦٦ ٣٣٦ ٧٨٧
مصروفات تمويلية	(٣-١٧ب)،(٢٨)	(٨٩١ ٤٢٢ ١٠٣)	(٥٣١ ٤٧٧ ٣٨٥)
صافي (المصروفات) التمويلية		**(٧٦٥ ٤٢٧ ٢٢٥)**	**(٤٦٥ ١٤٠ ٥٩٨)**
(الخسائر)/ الأرباح قبل الضرائب		**(٣٩٩ ٦٥٨ ٢٧٠)**	**٣٤ ٥٣٧ ٤٢٨**
ضريبة الدخل	(٢٩)	--	(٢٩ ٤٣١ ١٤٤)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٧د)،(٩)،(٢٩)	١٣٦ ٨٤٨ ٣٦٩	٣٠ ٨٣٩ ٥٨٤
صافي (خسائر)/ أرباح العام		**(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)**	**٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨**
نصيب السهم من صافي (خسائر) / أرباح العام (جنيه/سهم)	(٣١)	**(١٩,٦٦)**	**٢,٣٩**

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسائر) / أرباح العام قبل الضرائب		(٣٩٩ ٦٥٨ ٢٧٠)	٣٤ ٥٣٧ ٤٢٨
تسويات لمقابلة صافى (الخسائر)/ الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤٤٠ ٦٠٢ ٠٩٥	٤١٦ ٨٣٠ ١٢٠
خسائر / (أرباح) رأسمالية		٣ ٨٢٢ ٠٢٥	(١٢ ٢٧٤ ٢٨٨)
ايرادات فوائد دائنة	(٢٧)	(١٢١ ٥٦٠ ٩٢٦)	(٦٤ ٥١٧ ٦٢١)
فوائد تمويلية	(٢٨)	٥٧٧ ٣٣٢ ٤٣٩	٤٢٨ ٢٣٨ ١٩٥
فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٢٨)	٣٠٨ ٤٨٤ ٦٧٤	١٠١ ٥٩٧ ٢٣٢
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٦)	(١٨ ٠٢٧ ٥٠٠)	(٩ ٠٢٥ ٠٠٠)
خسائر إضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة	(٢٥)	١ ٢٠٨ ٦٢٦	--
خسائر الانخفاض فى قيمة المخزون		٢ ٢٧٠ ٤١٦	٤٦٥ ٣٥٤
مخصصات مكونة	(٢٥)	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٣٥ ٢٢٩
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)،(٢٨)	٥ ٦٠٤ ٩٩٠	١ ٦٤١ ٩٥٨
استهلاك الفروق الناتجة عن التغير فى القيمة العادلة للاقراض طويل الأجل	(٨)،(٢٧)	(٤ ٤٣٣ ٩٥٢)	(١ ٨١٩ ١٦٦)
الفروق الناشئة عن التغير فى التزامات نظام المعاش التكميلى	(١٧)	١٢ ٣١٣ ٧٥١	١٦ ٣٤٧ ٧٨٢
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٨٢٤ ٩٥٨ ٣٦٨	**٩٢٠ ٤٥٧ ٢٢٣**
التغير فى المخزون	(١٠)	٦٠٤ ٦٥٧ ٧١٣	(٦٦١ ٣٤٣ ١٨٩)
التغير فى العملاء والمدينون	(١١)،(٣٣)	٤٩١ ٦١٥ ٦٣٠	(٩٢١ ٥٩٥ ٥٥٠)
التغير فى الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٥)،(٣٣)	٢٥٦ ٩١١ ٨٨٥	(١٦٧ ١٣٤ ٦٠٩)
التزامات نظام المعاش التكميلى	(١٧)	٣ ٦٥٣ ٧٧٠	٥ ٠٩٧ ٤٦٠
		٢ ١٨١ ٧٩٧ ٣٦٦	(٨٢٤ ٥١٨ ٦٦٥)
فوائد مدفوعة		(٥٧١ ١٩٩ ٩٢٩)	(٤٤٠ ٨٢٩ ٦٨٤)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢٩ ٤٣١ ١٤٤)	(٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨)
توزيعات ارباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الادارة	(٣-١١ج)، (٣-١٦)	(٥٦ ١٥٥ ٠٠١)	(١٩٨ ٤٠٣ ٣٠٢)
المستخدم من المخصصات		(٨ ٤٣٥ ٢٢٩)	(٧ ٣٤٦ ٩٤٠)
غرامات مدفوعة		--	(١٠ ٢٥٠ ١٠٠)
صافى النقدية المتاحة من / (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**١ ٥١٦ ٥٧٦ ٠٦٣**	**(١ ٨٧٧ ٦٧٤ ٧٦٩)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥)،(٦)	(٣٦٦ ٣٥٦ ٤٣٧)	(٢١٩ ٥٧٨ ٢١٢)
المحصل من بيع أصول ثابتة		٨٤٨ ٤٠٠	١٢ ٣٢٠ ٣٧٣
مقبوضات من استثمارات فى شركات تابعة		١٨ ٠٢٧ ٥٠٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠
مدفوعات لإقراض الغير		(٢٨ ٣٣٦ ٥٤٤)	(٢٠ ٧١٥ ٩٤٥)
متحصلات من إقراض للغير		٢٠ ٦٦٢ ٠٨٩	١٥ ٥٩٣ ٧٧٣
فوائد محصلة	(٢٧)	١٢١ ٥٦٠ ٩٢٦	٦٤ ٥١٧ ٦٢١
صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		**(٢٣٣ ٥٩٤ ٠٦٦)**	**(١٣٨ ٨٣٧ ٣٩٠)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات نقدية من قروض والتزامات اخرى		٢١ ٢٥٥ ٠٠٠	٩٧ ٥٥١ ٢٦٨
مدفوعات نقدية عن أقساط القروض والتزامات اخرى	(١٤)	(٨٦٠ ٩٦٨ ٠٥٦)	(٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤)
مقبوضات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل		١ ٧٠٧ ٠٥١ ٥٧٤	١ ٨١٢ ٢٩٢ ٩٧٤
مدفوعات عن تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل		(١ ٥٥٨ ٠٤٣ ٠٠٠)	(٤٠٥ ١٢٤ ٩٧٠)
مقبوضات من بنوك تسهيلات ائتمانية		١ ٩٥١ ٧٦٣ ١٦٢	٤٦٩ ١٠٨ ٦٤٥
التغير فى الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة	(١٢)	(١ ٩٢٤ ٦٥٦ ٢٢١)	٩٢٤ ٦٩٦ ٧٧٤
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين	(٣-١١ج)	--	(٦٠١ ٣٩٨ ٤٨٥)
صافى النقدية (المستخدمة فى)/ المتاحة من أنشطة التمويل		**(٦٦٣ ٥٩٧ ٥٤١)**	**١ ٩٣٧ ٨٤٠ ٤٩٢**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**٦١٩ ٣٨٤ ٤٥٦**	**(٧٨ ٦٧١ ٦٦٧)**
النقدية وما فى حكمها فى أول العام		**٥٢٠ ٠٤٧ ٠٠٠**	**٥٩٨ ٧١٨ ٦٦٧**
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٢)	**١ ١٣٩ ٤٣١ ٤٥٦**	**٥٢٠ ٠٤٧ ٠٠٠**

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه	احتياطيات جنيه	الأرباح المرحلة جنيه	توزيعات أرباح فترية جنيه	أرباح / (خسارة) العام جنيه	الإجمالي جنيه
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعدلة)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٨٦ ٤٢٨ ٣٠٧	--	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٤ ٣٠٨ ٨٤٠ ٧٠٧
توزيعات ارباح نقدية فترية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	--	--	--	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	--	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)
صافي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعدلة)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٨٦ ٤٢٨ ٣٠٧	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٣ ٨٠٧ ٠٥٥ ٧٦١
المحول إلى الأرباح المرحلة – صافى أرباح عام ٢٠١٣	--	--	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	--	(١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥)	--
إقفال توزيعات الارباح النقدية الفترية خلال عام ٢٠١٣ فى الأرباح المرحلة	--	--	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦	--	--
توزيعات أرباح نقدية عن عام ٢٠١٣			(٥٣٩ ٦٩٤ ٤٥٢)	--	--	(٥٣٩ ٦٩٤ ٤٥٢)
صافى أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	--	--	--	--	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٢٤٤	--	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	٣ ٣٠٣ ٣٠٧ ١٧٧
توزيعات أرباح نقدية فترية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	--	--	--	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)	--	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)
صافى الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	١ ٠٠٦ ٢٠٤ ٢٤٤	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	٣ ٠٤٣ ١٩٩ ٨٤٢
المحول إلى الأرباح المرحلة – صافى أرباح عام ٢٠١٤	--	--	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨	--	(٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨)	--
إقفال توزيعات الارباح النقدية الفترية عن عام ٢٠١٤ في الأرباح المرحلة	--	--	(٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥)	٢٦٠ ١٠٧ ٣٣٥	--	--
توزيعات أرباح نقدية عن عام ٢٠١٤			(٥٦ ١٥٥ ٠٠٢)	--	--	(٥٦ ١٥٥ ٠٠٢)
صافى (خسارة) السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	--	--	--	--	(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)	(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٧٢٥ ٨٨٧ ٧٧٥	--	(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)	٢ ٧٢٤ ٢٣٤ ٩٣٩

- الإيضاحات فى الصفحات من (١٠) إلى (٥٦) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة .

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة العجمي – البيطاش، الإسكندرية – مصر.

- رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد البلاوي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ب- أسس القياس
- تعد القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة الى قيمتها العادلة بالنسبة الى الأصول والالتزامات المالية التى تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المالية المتاحة للبيع – إن وجدت.
- لأغراض العرض تم استخدام التبويب المتداول وطويل الأجل فى الميزانية المستقلة، بينما تم تحليل المصروفات فى قائمة الدخل المستقلة على أساس وظيفى. كما تم استخدام الطريقة غير المباشرة فى عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض
يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى:-
١- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ٩، ٣٤).
٢- الاضمحلال فى قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).
٣- الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ٧).
٤- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣-٢ج).
٥- المخصصات (إيضاح رقم ١٦).
٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣-٢٠، ١٨).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلي الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل المستقلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية المستقلة بقائمة الدخل المستقلة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- **الإعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) وأى اضمحلال فى قيمتها (٣-١٠-ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- **التكاليف اللاحقة على الاقتناء**

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة – لا يتم إهلاك الأراضي – بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

البيـــــــــــــــان	العمر الإنتاجي المقدر (سنة)
مبانى وانشاءات	
مبانى الإدارة	٥٠
مبانى المصانع	٣٣,٣
إنشاءات	٢٥
آلات ومعدات	
مصانع الاختزال المباشر	٢٥
مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير	٢٠
باقى المصانع	٢٠
وسائل نقل وانتقال	
سيارات ركوب وانتقال	٥
دراجات بخارية ووسائل نقل داخلى	٤
دراجات	٢
عدد وأدوات	٤
أثاث ومعدات مكاتب	
أثاث ومعدات حاسب آلى	٦,٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

د- يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة ببند إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى.

٣-٣ <u>المشروعات تحت التنفيذ</u>

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلي الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٣-٤ <u>تكلفة الاقتراض</u>

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتى تتمثل فى الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التى تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجى المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على الأصل وخلال الفترة التى تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض فى الفترات التى يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٣-٥ <u>الاستثمارات</u>

٣-٥-١ <u>استثمارات مالية فى شركات تابعة</u>

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها ايه خسائر اضمحلال فى قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية المستقلة وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٣-٥-٢ <u>استثمارات مالية فى شركات شقيقة</u>

الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة نفوذ مؤثر بها على نشاطها المالى والتشغيلى. النفوذ المؤثر عندما يكون للمجموعة حصة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت.
الاستثمارات فى شركات شقيقة تم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم الإثبات الأولى بالتكلفة. ويتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب المجموعة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء، كما يخفض رصيد الاستثمار بنصيبها فى الأرباح الموزعة وفى حالة تجاوز خسائر الاستثمارات فى الشركات الشقيقة قيمة الاستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا فى حالة وجود التزام قانونى أو ضمنى لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً فى حالة الالتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة. فى حالة زيادة تكلفة اقتناء الاستثمار على حصة الشركة فى صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات وكذلك الالتزامات المحتملة فى الشركات الشقيقة فى تاريخ الاقتناء يتم إثباتها كشهرة ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار وبذلك تخضع للاضمحلال فى قيمة الاستثمار.

٣-٥-٣ <u>استثمارات مالية متاحة للبيع</u>

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفى تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم إدراج التغير فى القيمة العادلة سواء كان ربح او خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال فى قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل المستقلة وفى حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر والتى سبق الاعتراف بها مباشرة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل المستقلة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول فى البورصة فى سوق نشط فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، أما الاستثمارات التى ليس لها سعر تداول فى سوق نشط ولا تتوافر المعلومات الضرورية لتقييمها باحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

٣-٦ استثمارات مالية (أذون خزانة)

يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزانة) – إن وجدت – بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتي تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وبإستخدام سعر الفائدة الفعلى ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذى يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٣-٧ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقيمها بمتوسط تكلفة المرحلة.
ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشتمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والغير مباشرة).

٣-٨ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون وأوراق القبض كأصول متداولة إلا اذا كان تاريخ استحقاقها وفقا للارتباط التعاقدي أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة ويتم القياس الأولى لها بالقيمة العادلة مضافا إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوما منها اى خسائر اضمحلال في قيمتها (٣-١٠-أ).

٣-٩ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور – إن وجدت – ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٣-١٠ الاضمحلال

أ- **الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة – بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل المستقلة إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية المستقلة.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية .يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

٣-١٢ القروض

يتم الاعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المستقلة على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٣-١٣ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الاعتراف الاولى بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي – كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٣-١٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم اعادة دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية المستقلة وتعديلها عند الضرورة لاظهار افضل تقدير حالى. وإذا كان الأثر جوهرياً فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٥ الإيراد

أ- **البضاعة المباعة والخدمات المقدمة**
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشترى ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل المستقلة عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

ب- **الفوائد الدائنة**
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل المستقلة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

ج- **إيرادات الاستثمارات**
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقا لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقا للقواعد التى يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣-١٧ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- **مدفوعات الإيجار**
يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد فى قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- **ضريبة الدخل**
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية المستقلة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

هـ- <u>نظام المعاشات التكميلية للعاملين</u>

تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلى للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلى" لتغطى جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتوارى مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتنطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الاصول من التزام نظم المزايا.

ويتم احتساب الأرباح (الخسائر) الناجمة عن التعديلات والتغيرات في التقديرات والافتراضات الاكتوارية وتحمل على قائمة الدخل المستقلة تلك الأرباح (الخسائر) التي تزيد عن ١٠٪ من القيمة العادلة لأصول اللائحة أو ١٠٪ من القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة (قبل خصم قيمة تلك الأصول) في نهاية السنة المالية السابقة أيهما اعلي. وفى حالة زيادة الأرباح (الخسائر) الاكتوارية عن النسبة المشار إليها عاليه يتم استهلاك تلك الزيادة بالإضافة إلى (أو الخصم على) قوائم الدخل المستقلة على مدار متوسط الفترات المتبقية من سنوات العمل للموظفين المشاركين في تلك النظم.

ويتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة فوراً بقائمة الدخل المستقلة بمجرد أن تصبح تلك المزايا مستحقة أما إذا لم تكن قد استحقت بعد فيتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التي تستحق خلالها تلك المزايا. يتم عرض التكاليف السنوية لنظم مزايا العاملين المحددة موزعة على مراكز التكلفة المختلفة بقائمة الدخل المستقلة (تكلفة نظام المعاش التكميلى).

٣-١٨ <u>نصيب السهم فى الأرباح / (الخسائر)</u>

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٣-١٩ <u>الإحتياطيات</u>

طبقاً للنظام الاساسى للشركة يجنب ٥٪ من صافى الربح لتكوين أحتياطى قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

٣-٢٠ <u>إدارة المخاطر المالية</u>

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية لاستخدامها للأدوات المالية:

* خطر الائتمان * خطر السيولة * خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

يتولي مجلس إدارة الشركة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدي التزامها بتلك المستويات.

وتهدف الشركة إلي وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولي لجنة المراجعة كلا من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلي مجلس الإدارة.

٣-٢٠-أ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء ومدينو الشركة.

العملاء وأوراق القبض والمدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل علي خطر الائتمان.
معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء على قطاعات متنوعة وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان علي العملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الأخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة.

٣-٢٠-ب خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.
إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد – كلما أمكن ذلك – من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لملائمة أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣-٢٠-جـ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر أسعار الصرف

تتعرض الشركة لخطر أسعار الصرف على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الامريكى واليورو والين الياباني. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافى تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الاساسى للشركة ومن خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل. الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط أقتصادى للشركة دون الدخول في عمليات مشتقات.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الائتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.
ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة – إن وجدت – وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها – إن وجدت – بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة وبعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣-٢٠-د إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين – ان وجدت–، كذلك لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣-٢١ التقارير القطاعية

يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

٣-٢٢ اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولم يتم تفعيلها بعد

خلال عام ٢٠١٥ تم اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، على ان يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد اول يناير ٢٠١٦، مع العلم بان التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي اهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١)		
عرض القوائم المالية	**قائمة المركز المالي** - عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادي للقوائم المالية المرفق مع اصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. - يجب إضافة قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.	- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار. - إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
(تابع): معيار مصري (١)		
	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)/وقائمة الدخل الشامل - على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين احداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).	
معيار مصري (١٠)		
الأصول الثابتة واهلاكاتها	- تم الغاء خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة.	في حالة قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السابق نتيجة إعادة هيكلة (دمج أو انقسام...) يكون الايضاح: تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار. في حالة عدم قيام الشركة بإعادة تقييم أصولها في السباق يكون الايضاح: – لا يوجد تأثير للتعديل بالمعيار على أرقام القوائم المالية المعروضة.
	- يجب عرض حركة الأصول الثابتة واهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة)	إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالاصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
	- قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية ، تصلح لأن تكون أصولا ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة.(أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).	
معيار مصري (١٤)		
تكاليف الاقتراض	- تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الاصل	للشركات التي تطبق المعالجة القياسية يكون الإيضاح:– على المنشأة تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ تطبيق هذا المعيار.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٣٨)		
مزايا العاملين	الأرباح والخسائر الاكتوارية - يجب على ان يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الاخر. تكلفة الخدمة السابقة - يجب على المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية: أ- عندما يحدث تعديل او تقليص للنظام. ب- عندما تقوم المنشاة بتنفيذ خطة لاعادة هيكلة جوهرية لانشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا انهاء الخدمة (معيار المخصصات).	
معيار مصري (٤١)		
القطاعات التشغيلية	تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناء عليه اصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الافصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة (CODM) لاتخاذ قرارات عن الموارد التي ينبغي تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه.	على المنشأة في تاريخ تطبيقها للمعيار، إعادة عرض المعلومات المقابلة للفترات السابقة ، بما في ذلك الفترات الدورية، الا اذا كانت المعلومات غير متوفرة وكانت تكلفة اعدادها مرتفعة جدا.
معيار مصري (٢٥)		
الأدوات المالية:العرض	- يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلا من تبويبها كالتزام مالي اذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) او (١٦ج و ١٦ د) من نفس المعيار ، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. - وعلى المنشاة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات او استيفائها كل الشروط الواردة فى هذه الفقرات.	إعادة عرض أي اداه مالية ينطبق عليها هذه الشروط بما في ذلك جميع ارقام المقارنة للفترات المعروضة.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٤٠)		
الأدوات المالية:الافصاحات	- تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم(٤٠)"الأدوات المالية: الافصاحات" ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للأدوات المالية.	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع الأرقام المقارنة للافصاحات المعروضة.
	- وبناء عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك بفصل الافصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلا من "الأدوات المالية:ا لعرض والافصاح".	
معيار مصري (١٨)		
الاستثمارات في شركات شقيقة	- تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة الى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة او المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.	- يتم تعديل باثر رجعي وتعديل جميع ارقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
	- تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة او مشروع مشترك على ان يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بعا بالقيمة العادلة واثبات الفرق بقائمة الدخل.	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق التعديل بالمعيار.
الاستثمارات في شركات شقيقة	- إذا أصبح الاستثمار في شركة شقيقة استثمار في مشروع مشترك او العكس، على المنشاة ان تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية ولا تعيد قياس الحصة المحتفظ بها.	
	- إذا انخفضت حقوق ملكية المنشاة في شركة شقيقة او مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشاة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشاة التي اعترفت فيما مضى بمكسب او خسارة ضمن الدخل الشامل الاخر ان تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب او الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية الى الأرباح او الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض.	

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري(٤٤)		
الإفصاح عن الحصص في المشآت الاخرى	- تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤)"الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. - ويهدف هذا المعيار الى الزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وادائها المالى والتدفقات النقدية.	
معيار مصري (٤٥)		
قياس القيمة العادلة	- تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر او يسمح بالقياس او الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الى: (أ)–تعريف القيمة العادلة و (ب)–وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و (ج)–تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والافصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة ويعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة وهيكل التقرير الداخلي وذلك وفقاً للأسس الموضوعة بمعرفة إدارة الشركة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول.
تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية.

قطاعات النشاط

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:-

- الأطوال
- المسطحات
- اخرى

	إيضاح رقم	أطوال		مسطحات		أخري		الإجمالـى	
		٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــه
إجمالي الإيرادات		٨ ٠٤٤ ٤٧١ ٢٧٦	٨ ٥٢٥ ٦٠٩ ٩٥٤	٢ ٥٩٩ ٠٥٤ ٠٦٩	٣ ٦٠٤ ٩٩٣ ٨٩٩	--	--	١٠ ٦٤٣ ٥٢٥ ٣٤٥	١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣
إجمالي إيراد القطاع		**٨ ٠٤٤ ٤٧١ ٢٧٦**	٨ ٥٢٥ ٦٠٩ ٩٥٤	**٢ ٥٩٩ ٠٥٤ ٠٦٩**	٣ ٦٠٤ ٩٩٣ ٨٩٩	--	--	**١٠ ٦٤٣ ٥٢٥ ٣٤٥**	**١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣**
نتائج أعمال القطاع		**٨٦٥ ١٧٩ ٢٩٦**	**٧٣١ ٨١١ ٦٤٨**	**(٤١ ٨٠٥ ٨٣٦)**	**١٨٢ ٤٥٥ ٧٤٧**	--	--	**٨٢٣ ٣٧٣ ٤٦٠**	**٩١٤ ٢٦٧ ٣٩٥**
النتائج من أنشطة التشغيل		٥٢٦ ٩١٠ ١٢١	٤٢٦ ٨٥٩ ٠٦٦	(١٧٩ ١٦٨ ٦٦٦)	٦٣ ٧٩٣ ٩٦٠	--	--	٣٤٧ ٧٤١ ٤٥٥	٤٩٠ ٦٥٣ ٠٢٦
ايرادات استثمارات في شركات تابعة	(٢٦)	--	--	--	--	١٨ ٠٢٧ ٥٠٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠	١٨ ٠٢٧ ٥٠٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠
الإيرادات التمويلية	(٢٧)	٩٥ ٢٢٨ ٠٥١	٥٣ ٠٩٨ ٢٨٨	٣٠ ٧٦٦ ٨٢٧	١٣ ٢٣٨ ٤٩٩	--	--	١٢٥ ٩٩٤ ٨٧٨	٦٦ ٣٣٦ ٧٨٧
المصروفات التمويلية	(٢٨)	(٦٥١ ٦٩٨ ٦٣٣)	(٣٦٩ ٣٠٣ ٠٧٥)	(٢٣٩ ٧٢٣ ٤٧٠)	(١٦٢ ١٧٤ ٣١٠)	--	--	(٨٩١ ٤٢٢ ١٠٣)	(٥٣١ ٤٧٧ ٣٨٥)
ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة	(٢٩)	٩ ٧١٣ ٧٤١	١ ١٢٧ ٣٦٥	١٢٧ ٥٤٠ ٢٤٧	٢٨١ ٠٧٥	(٤٠٥ ٦١٩)	--	١٣٦ ٨٤٨ ٣٦٩	١ ٤٠٨ ٤٤٠
صافى (خسائر) / أرباح العام		**(١٩ ٨٤٦ ٧٢٠)**	**١١١ ٧٨١ ٦٤٤**	**(٢٦٠ ٥٨٥ ٠٦٢)**	**(٨٤ ٨٦٠ ٧٧٦)**	**١٧ ٦٢١ ٨٨١**	**٩ ٠٢٥ ٠٠٠**	**(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)**	**٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨**

	أطـوال		مسطحـات		أخـرى		الإجمالـي	
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
أصول القطاعات	٢ ٤٦٣ ٨٥٢ ٠٤٦	٢ ٧٤٠ ٩٣٠ ٠٨٤	٢ ٥٧٠ ٧١٧ ٣٢٧	٢ ٦٣٥ ٢٣٤ ٩٣٦	--	--	٥ ٠٣٤ ٥٦٩ ٣٧٣	٥ ٣٧٦ ١٦٥ ٠٢٠
استثمارات	--	--	--	--	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧
أصول غير محملة	--	--	--	--	٤ ٨١٦ ٧٩٨ ٣١١	٦ ٦٤١ ١٢٠ ٤٥٤	٦ ٦٤١ ١٢٠ ٤٥٤	٤ ٨١٦ ٧٩٨ ٣١١
إجمالي الأصول	**٢ ٤٦٣ ٨٥٢ ٠٤٦**	**٢ ٧٤٠ ٩٣٠ ٠٨٤**	**٢ ٥٧٠ ٧١٧ ٣٢٧**	**٢ ٦٣٥ ٢٣٤ ٩٣٦**	**٦ ٦٩٠ ٣٥٩ ٧٦٨**	**٨ ٥١٤ ٦٨١ ٩١١**	**١٣ ٥٤٩ ٢٥١ ٢٨٤**	**١٢ ٠٦٦ ٥٢٤ ٧٨٨**
التزامات غير محملة	--	--	--	--	٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦	١٠ ٨٢٥ ٠١٦ ٣٤٥	١٠ ٨٢٥ ٠١٦ ٣٤٥	٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦
إجمالي الالتزامات	--	--	--	--	**٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦**	**١٠ ٨٢٥ ٠١٦ ٣٤٥**	**١٠ ٨٢٥ ٠١٦ ٣٤٥**	**٩ ٠٢٣ ٣٢٤ ٩٤٦**
أصول ثابتة	٥ ٩٩٣ ٧٨٠ ٧٢٤	٥ ٨٣٢ ٠٧٨ ٨٧٤	٥ ٢٢٠ ٨١١ ١٥٤	٥ ١٧٣ ٤٩٤ ٨٠٦	--	--	١١ ٢١٤ ٥٩١ ٨٧٨	١١ ٠٠٥ ٥٧٣ ٦٨٠
مجمع الإهلاك	٤ ١٤٧ ٢٣٣ ٣٨٥	٣ ٩٢٩ ٦٧٧ ٠٢٦	٢ ٩٦٥ ٣١٩ ١١٣	٢ ٨١٨ ٦٥٧ ٢١٨	--	--	٧ ١١٢ ٥٥٢ ٤٩٨	٦ ٧٤٨ ٣٣٤ ٢٤٤

٥- الأصول الثابتة

البيـــــــــان	الأراضي*	مبانـي وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أثاث ومعدات حاسب آلي	الإجمالـي
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
التكلفة في أول يناير ٢٠١٥	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣٨٨ ١٦٥ ١٠٤	٨ ٩٥١ ٩٠٧ ٩٨٤	١٤٤ ٢٢٤ ٠٣٢	٢١ ٧٨١ ٧٠٦	٣٢ ٧٥٩ ٢٠٨	٢٦ ٦١١ ٦١٦	١١ ٠٠٥ ٥٧٣ ٦٨٠
إضافات خلال العام	١ ١٥٣ ٩٠٢	٣٨ ٢٣٠ ٣٩٣	١٨٧ ٦٧٥ ٠٤٢	٢٩ ٤٢٣ ٤٦٦	٥ ٧٤٢ ٠٢٤	١٤ ٧٧٠ ١٠٢	١٣ ٠٧٧ ٥٣٤	٢٩٠ ٠٧٢ ٤٦٣
استبعادات خلال العام	--	(٢٨٧ ٥٦٧)	(٧١ ٦٤٥ ١٩٩)	(٢ ٥٩٩ ٧١٦)	(١ ٢٠٢ ٥٧٩)	(٣ ٢٧٠ ١٦٠)	(٢ ٠٤٩ ٠٤٤)	(٨١ ٠٥٤ ٢٦٥)
التكلفة في ٣١ /١٢/ ٢٠١٥	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	١ ٤٢٦ ١٠٧ ٩٣٠	٩ ٠٦٧ ٩٣٧ ٨٢٧	١٧١ ٠٤٧ ٧٨٢	٢٦ ٣٢١ ١٥١	٤٤ ٢٥٩ ١٥٠	٣٧ ٦٤٠ ١٠٦	١١ ٢١٤ ٥٩١ ٨٧٨
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٥	--	٨٥٤ ٧٦٥ ٣١٨	٥ ٧٦٦ ٤٨٤ ١٩٨	٧٩ ٩٧٣ ٢٣٩	١٦ ٥٢٣ ٩٩٣	١٦ ٧٧٤ ٥٦٩	١٣ ٨١٢ ٩٢٧	٦ ٧٤٨ ٣٣٤ ٢٤٤
إهلاك العام	--	٤٢ ٨٤٣ ٦٥٢	٣٥٩ ١٨٧ ٤١٨	٢٧ ٦٤٧ ٦٤٣	٢ ٦٠١ ١٥١	٣ ٨٣٠ ٥٤٥	٤ ٤٩١ ٦٨٦	٤٤٠ ٦٠٢ ٠٩٥
إهلاك الاستبعادات خلال العام	--	(٢٨٧ ٥٦٧)	(٦٦ ٩٧٤ ٧٧٥)	(٢ ٥٩٩ ٧١٦)	(١ ٢٠٢ ٥٧٩)	(٣ ٢٧٠ ١٦٠)	(٢ ٠٤٩ ٠٤٤)	(٧٦ ٣٨٣ ٨٤١)
مجمع الإهلاك في ٣١ /١٢/ ٢٠١٥	--	٨٩٧ ٣٢١ ٤٠٣	٦ ٠٥٨ ٦٩٦ ٨٤١	١٠٥ ٠٢١ ١٦٦	١٧ ٩٢٢ ٥٦٥	١٧ ٣٣٤ ٩٥٤	١٦ ٢٥٥ ٥٦٩	٧ ١١٢ ٥٥٢ ٤٩٨
صافي الأصول الثابتة ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٢	٥٢٨ ٧٨٦ ٥٢٧	٣ ٠٠٩ ٢٤٠ ٩٨٦	٦٦ ٠٢٦ ٦١٦	٨ ٣٩٨ ٥٨٦	٢٦ ٩٢٤ ١٩٦	٢١ ٣٨٤ ٥٣٧	٤ ١٠٢ ٠٣٩ ٣٨٠
صافي الأصول الثابتة فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٥٣٣ ٣٩٩ ٧٨٦	٣ ١٨٥ ٤٢٣ ٧٨٦	٦٤ ٢٥٠ ٧٩٣	٥ ٢٥٧ ٧١٣	١٥ ٩٨٤ ٦٣٩	١٢ ٧٩٨ ٦٨٩	٤ ٢٥٧ ٢٣٩ ٤٣٦
أصول مهلكة دفترياً وما تزال تعمل	--	١٣٢ ١١٩ ٧٩٦	٣٠٣ ٠٤١ ٠٣٣	٤٩ ٤٣٩ ٧٦٢	١٤ ١٥٠ ١٢٢	٩ ٥٧١ ٣٣٣	٦ ٧٢٢ ٦٢٣	٥١٥ ٠٤٤ ٦٦٩

* ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراه من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية – أفراد وجهات مختلفة) إيضاح رقم (٣٦-٤).

٦- **مشروعات تحت التنفيذ**

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
الات ومعدات تحت التركيب	٧٣ ٨٥٩ ٥٩٣	٣٧ ٥٨٨ ٣٢٨
مبانى وانشاءات	٥٦ ٩٢٤ ١٩٣	٣٠ ٢٧٤ ١٧٣
دفعات مقدمة	٤٠ ١١٦ ٩٠٠	٢٦ ٧٥٤ ٢١٢
	١٧٠ ٩٠٠ ٦٨٦	**٩٤ ٦١٦ ٧١٣**

يتمثل هذا البند فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتى لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وهى كالاتى:-

١- مشروع Modenization of CSP Plant
٢- مشروع ERP System.
٣- مشروع إنشاء سور أرض بزان
٤- مشروع أنظمة إطفاء الحريق بالمصانع
٥- مشروع Supply and Install 4 posts
٦- مشروع الكمرات العرضية لأوناش الشحن
٧- مشروع السور الجنوبي للأرض الغربية
٨- مشروع إمتداد عنبر الشحن
٩- مشروع توريد سقف مصنعي PKL & ARP
١٠- أخري.

٧- **الاستثمارات**

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
٧-١ **استثمارات مالية في شركات تابعة**		
– قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ويتمثل في قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٤٤٪ من رأس المال).	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠
– قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	**١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠**
٧-٢ **استثمارات مالية في شركات شقيقة**		
– قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءا على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.	٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
	٩٦ ٩٤٧	**٩٦ ٩٤٧**
٧-٣ **استثمارات مالية متاحة للبيع**		
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال)*	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦
يخصم:-		
(خسائر) الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات.	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)
	--	--
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٥١٠	٥١٠
– تم وضعها تحت إدارة شركة BDO – LLP البريطانية لتعثرها المالى ولم تنتهى بعد إجراءات التصفية إيضاح رقم (٣٧).		
	٥١٠	**٥١٠**
إجمالى الاستثمارات	**١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧**	**١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧**

* قرر مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الأسكندرية بجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤ الموافقة على قيام الشركة بالإكتتاب في زيادة رأسمال الشركة العربية للصلب المخصوص (أركوستيل) بماقيمته ٦,٤ مليون جنيه مصرى بشرط قيام شركة أركوستيل بإستكمال الحزمة التمويلية لمشروعات التوسع بها ولم يتم البدء فى الإجراءات التنفيذية لتفعيل قرار تلك الزيادة حتى تاريخه.

٨- إقراض طويل الأجل

٨-١ يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٣٤ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:-

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)		١١ ٣٤٧ ٠٥٢	٩ ٧٩٠ ٣٩١
القيمة الحالية لقرض إسكان للعاملين يسدد على اقساط شهرية لمدة عشر سنوات (بدون فوائد)	(١١)	١٩ ٣٦٥ ٧٣٠	١٧ ٦٦٤ ٥٩٠
القيمة الحالية لقرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) ويسدد على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات (بدون فوائد)	(١١)	٨٩٠ ٧٧٦	١ ٢٧٧ ١٧٠
سلف العاملين – رحلة العمرة تسدد على أقساط لمدة سنتين (بدون فوائد)	(١١)	٦٩١ ٠٨٠	١ ٢٤٥ ٢٩٦
سلف العاملين – رحلة الحج وزيارة بيت المقدس وتسدد على اقساط لمدة ٦ سنوات (بدون فوائد)	(١١)	٢ ٣٨٠ ٦٩١	٢ ٠٨٤ ٩٩١
		٣٤ ٦٧٥ ٣٢٩	**٣٢ ٠٦٢ ٤٣٨**

٨-٢ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين

إجمالى قرض اسكان العاملين		٣٧ ٦٦١ ٠٧٣	٣٣ ٦٣٠ ٦٤٨
يخصم:			
المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى)	(١١)	(٥ ٣٢٧ ٧٦٦)	(٤ ٣٠٠ ٧٥٠)
القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين طويل الأجل		**٣٢ ٣٣٣ ٣٠٧**	**٢٩ ٣٢٩ ٨٩٨**
يخصم:			
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة لقرض اسكان العاملين طويلة الأجل		(١٢ ٩٦٧ ٥٧٧)	(١١ ٦٦٥ ٣٠٨)
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين طويل الأجل		**١٩ ٣٦٥ ٧٣٠**	**١٧ ٦٦٤ ٥٩٠**

٨-٣ يتمثل قرض اسكان العاملين فى قيمة القرض الحسن المخصص لمعاونة شباب العاملين فى الشركة فى الحصول على سكن خاص والبالغ قيمته الاجمالية ٣٧ مليون جنيه مصرى وفقا لقرارات مجلس ادارة الشركة خلال عامي ٢٠١٣/٢٠١٢ حيث وافق مجلس الإدارة بجلسته في ١٣ مارس ٢٠١٣ على زيادة القرض الحسن لإسكان العاملين بقيمة ٧ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٧ مليون جنيه مصري.

قد تم منح القرض وفقا لضوابط محددة لتحقيق الهدف وضمان حقوق الشركة فى استرداد القرض على مدار ١٠ سنوات باعتباره كقرض دوار يمنح المستفيد من هذا المشروع ٣٠٪ من قيمة الوحدة السكنية بما يعادل ٣٠ الف جنيه مصرى يتم تقسيطها على مدار ١٠ سنوات دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعة من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عدد ١ ٧٤١ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٣٧,٦ مليون جنيه مصرى وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٥,٣ مليون جنيه مصرى ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءا على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٨-٤ **القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨)**

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
إجمالى قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨)		١ ٧٢٥ ١٢٥	٢ ٢٥٤ ٧٥٠
يخصم:			
المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري)	(١١)	(٥٠١ ٠٠٠)	(٥١٣ ٠٠٠)
القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) طويل الأجل		**١ ٢٢٤ ١٢٥**	**١ ٧٤١ ٧٥٠**
يخصم:			
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة لقرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) طويل الأجل		(٣٣٣ ٣٤٩)	(٤٦٤ ٥٨٠)
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) طويل الأجل		**٨٩٠ ٧٧٦**	**١ ٢٧٧ ١٧٠**

٨-٥ يتمثل قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بواية (٨) فى قيمة القرض الحسن المخصص لدعم العاملين والمتضررين بالعمارات من عمارة (٦) الى عمارة (١٥) بمشروع بواية (٨) وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٣.
قد تم منح القرض بواقع ثلاثة الاف جنيه مصرى عن السنة و بحد اقصى ٢٠ الف جنيه مصرى وفقا لعدد السنوات المتبقية للمستفيد حتى سن الاحالة للمعاش يتم تقسيطها دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعة من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عدد ١٧١ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ١,٧ مليون جنيه مصرى يتم تقسيطها على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٥٠١ الف جنيه مصرى ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءا على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة (إيضاح رقم ٣-٨).

٨-٦ تتمثل سلف العاملين – رحلة العمرة فى قيمة السلف التى تمنحها الشركة للعاملين وافراد اسرهم وذلك كل ٣ سنوات بقيمة ٩ ألف جنيه مصرى للعامل و١٨ ألف جنيه مصرى للعامل مع فرد من الأسرة او اكثر وذلك بخلاف قيمة الدعم الذى تقدمه الشركة للعامل الواحد بمبلغ ١ ٠٠٠ جنيه مصرى والعامل مع فرد من الاسرة بمبلغ ١ ٥٠٠ جنيه مصرى أو ٢ ٠٠٠ جنيه مصرى فى حالة فردين من الاسرة وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية فى ١٩ ديسمبر ٢٠١٢ و تعديلاته في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ على ان يتم سداد هذه السلف على فترة ٢٤ شهر وبتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على زيادة دعم العمرة بنسبه ٢٥٪ ليصبح الدعم الذى تقدمة الشركة للعامل الواحد بمبلغ ١ ٢٥٠ جنيه مصري والعامل مع فرد من الاسرة بمبلغ ١ ٨٧٥ جنيه مصري او ٢ ٥٠٠ جنيه مصري في حالة فردين من الاسرة وقد ظهرت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٢ مليون جنيه مصرى ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الأجل.

٨-٧ تتمثل سلف العاملين – رحلة الحج وزيارة بيت المقدس في قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين مرة واحدة طوال الحياة الوظيفية بمبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري حيث تدعم الشركة العامل بمبلغ ٤ ألف جنيه مصري ويقسط المبلغ المتبقي علي فترة ٦ سنوات وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وبتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على زيادة دعم الحج بنسبه ٢٥٪ ليصبح الدعم الذى تقدمة الشركة بمبلغ ٥ ٠٠٠ جنيه مصري وقد ظهرت الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٦٤١ ألف جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري – اقراض قصير الأجل.

٩- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

٩-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه
الضريبة المؤجلة				
الأصول الثابتة	--	٦١٠ ٣٣٠ ٠٠٠	--	٧٠٩ ٤٥٦ ٨٠٨
المخصصات وخسائر الاضمحلال و اخرى	٤٩ ٨٦٣ ٥١٠	--	٥١ ٩١٢ ٩٧٩	--
خسائر العام الضريبية	٣٩ ٧٧١ ٠٣١	--	--	--
إجمالى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل/التزام	٨٩ ٦٣٤ ٥٤١	٦١٠ ٣٣٠ ٠٠٠	٥١ ٩١٢ ٩٧٩	٧٠٩ ٤٥٦ ٨٠٨
صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام		٥٢٠ ٦٩٥ ٤٥٩		٦٥٧ ٥٤٣ ٨٢٩
يخصم:				
الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة		(٦٥٧ ٥٤٣ ٨٢٨)		(٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣)
الضريبة المؤجلة (المدرجة فى) قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية (إيراد)		(١٣٦ ٨٤٨ ٣٦٩)		(٣٠ ٨٣٩ ٥٨٤)

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
المخصصات	٢٤ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠
الإجمالى	**٢٤ ٣٠٠ ٠٠٠**	**٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠**

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

		٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه		٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
صافى (الخسارة) / الربح قبل الضريبة		(٣٩٩ ٦٥٨ ٢٧٠)		٣٤ ٥٣٧ ٤٢٨
الضريبة على أساس سعر الضريبة	٢٢,٥٪	--	٢٥-٣٠٪	١٠ ٣١١ ٢٢٨
المصروفات غير القابلة للخصم		٧٢ ٤٩٥ ٣٢٣		٣٢ ٦٦٥ ٣٩٦
تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهرة وجهات حكومية		(١ ٠٧٢ ٩٣٢)		(٢٩ ٣٣٥ ٨٩٧)
اثر المخصصات		٨ ٥٦٤ ٧٧١		٨ ٤٣٥ ٢٢٩
أثر خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والانخفاض فى المخزون		٣ ٤٧٩ ٠٤٢		٤٦٥ ٣٥٤
خسائر /(أرباح) رأسمالية		٣ ٨٢٢ ٠٢٥		(١٢ ٢٧٤ ٢٨٨)
أثر إيراد استثمارات فى شركات تابعة		(١٦ ٢٠٠ ٠٠٠)		(٩ ٠٢٥ ٠٠٠)
الإهلاك		١٥١ ٨٠٩ ٩٠٤		٧٢ ٨٠٢ ٢٥٨
الوعاء الضريبي		(١٧٦ ٧٦٠ ١٣٧)		٩٨ ٢٧٠ ٤٨٠
الضريبة من واقع الاقرار الضريبى	٢٢,٥٪	--	٢٥-٣٠٪	٢٩ ٤٣١ ١٤٤
نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح المحاسبى		--		٨٥,٢١٪

٩-٤ تعديل سعر الضريبة

- صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بشأن فرض ضريبة اضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من الفترة الضريبية الحالية بنسبة ٥٪ على ما يجاوز مليون جنيه مصرى من وعاء الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية وفقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهورى بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها مايلى:
  ١- استحداث باب بفرض ضريبة على توزيعات الارباح.
  ٢- استحداث باب بفرض ضريبة على الارباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والاوارق المالية.

- بتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٥ صدر القرار الوزاري رقم ١٧٢ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل الصادرة بقرار وزير المالية رقم ٩٩١ لسنة ٢٠٠٥.

- بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥ صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (٩٦) لسنة ٢٠١٥ يعدل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ والقرار رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل، على أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره، وفيما يلي أهم التغيرات الواردة بالقرار:
  ١- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح ٢٢,٥ ٪ من صافي الأرباح السنوية.
  ٢- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة ٥٪.
  ٣- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
  ٤- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من ٢٠١٥/٥/١٧.

١٠- المخزون

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
خامات رئيسية ومساعدة*	٤٥٩ ٧٧٧ ٧٣٨	٥٥٨ ١٥٦ ١٢٦ ١
قطع غيار ومهمات**	١٧٢ ٥٣٥ ٦٩١	٦٠٢ ٦٨٨ ٧٢٤
إنتاج غير تام (اطوال)	٩٧٠ ٥٦٧ ٢٥٣	٣٦١ ١٩١ ٢٦٦
أنتاج تام (اطوال)	٧٣٧ ٧٣٦ ٣٦٣	٨٧٤ ٣٣٦ ٥٧٢
أنتاج غير تام (مسطحات)	٢١٩ ٥٣٨ ٢٤	٤٧٠ ٥٤١ ٩
إنتاج تام (مسطحات)**	٠٦٧ ٦٨٧ ٢٩٠	٨٨٨ ٨٥٥ ٢٧٠
	٦٢٤ ٨٤٢ ٣٦٢ ٢	٧٥٣ ٧٧٠ ٩٦٩ ٢

* تتضمن أرصدة مخزون خامات مبلغ ٣١٦ ألف جنيه مصرى تتمثل فى تكلفة خامات على سبيل الإعارة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لدى أطراف ذات علاقة (شركة العز لصناعة الصلب المسطح) (إيضاح رقم ٣٣-١٢).

** تم عرض المخزون من الإنتاج التام (مسطحات) والمخزون من قطع الغيار والمهمات بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة البالغة ٣,٢ مليون جنيه مصرى و٣,٥ مليون جنيه مصرى على التوالى وقد تم تدعيم خسائر الانخفاض فى قيمة مخزون قطع الغيار بقائمة الدخل عن عام ٢٠١٥ بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصرى وذلك بخلاف ماسبق إدراجة بقوائم الدخل عن الأعوام السابقة.

١١- العملاء والمدينون

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
		جنيـــــــــــه	جنيـــــــــــه
عملاء		٣٠١ ١٣٥	٨٤٩ ٤٢٦
اعتمادات عملاء (تصدير)		--	٦٢٠ ٠٣٢ ٦٢
اوراق قبض		٠٠٠ ٨٠٠ ١	٩٨٤ ٤٠٣ ٩
موردين – ارصدة مدينة*		٩٢٧ ٥٣٢ ١٤٣	٣٤٦ ٧٧١ ٦٥٢
تامينات لدى الغير		٧٦٧ ٨٢٥ ٤٣٣	٩٠٢ ٢١٥ ٤١٦
مصلحة الجمارك (امانات)		٣٢٥ ٩٠٨ ٣	٦٠٩ ٥٩١ ١٧
مصلحة الضرائب – ارصدة مدينة**		٦٠٢ ٤٨٣ ٥٧٣	٦٠٦ ٤٦٧ ٥٤٦
مصلحة الضرائب – مقابل حق الانتفاع***		٣٠٠ ٤٧٧ ١٢٧	٣٠٠ ٤٧٧ ١٢٧
إيرادات مستحقة		٧٧٣ ٢٧٤ ٤	٨٨٨ ٣٢٥
مصروفات مدفوعة مقدما		٦٠٣ ٨٢٩ ٣٤	٩٥٢ ١٠٤ ٢٨
ضريبة المبيعات		٣٨٨ ٦٧٩ ٨١	٧٦٧ ٠٠١ ٩٦
إقراض قصير الأجل- سلف عاملين	(٨)	١٥٩ ٣٤٢ ١٢	٩٧٥ ٩٦٩ ٨
أقراض قصير الأجل – قرض اسكان	(٨)	٧٦٦ ٣٢٧ ٥	٧٥٠ ٣٠٠ ٤
أقراض قصير الأجل – قرض اسكان العاملين	(٨)	٠٠٠ ٥٠١	٠٠٠ ٥١٣
المتضررين بمشروع بوابة (٨)			
إقراض قصير الأجل – سلف العمرة	(٨)	٩٤٨ ٠٢٩ ٢	٩٩١ ٢٨٧ ٣
أقراض قصير الأجل – سلف الحج	(٨)	٥٤٧ ٦٤٠	١٧٨ ٤٧٩
هيئة ميناء الإسكندرية		٦٣٣ ٦٩٨ ٤١	٦٠٦ ٤٨٨ ٤٢
دفعات للعاملين من تحت حساب توزيعات الأرباح ****		٦٢٩ ٣٩٢ ٦٤	--
مدينون – محكمة القاهرة الاقتصادية*****		٠٠٠ ٠٦٠ ٣٥	٠٠٠ ٠٦٠ ٣٥
مدينون متنوعون		٦٣٦ ٧٧٧ ٧	٥١٧ ٧٨٢ ٦
		٣٠٤ ٧١٧ ٥٧٤ ١	٨٤٠ ١٠١ ٠٥٨ ٢
يخصم:			
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى******		(١٧٨ ٤١٣ ٤٨)	(٥٥٢ ٢٠٤ ٤٧)
		١٢٦ ٣٠٤ ٥٢٦ ١	٢٨٨ ٨٩٧ ٠١٠ ٢

* يتضمن الرصيد مبلغ ١٠٨ مليون جنيه مصرى قيمة المتبقى من عقد الإتفاق الموقع فى ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤ بين كل من شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية والشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) وذلك من تحت حساب مسحوبات الشركة من الغاز على أن يتم تسوية ٥٠٪ من قيمة مسحوبات الفاتورة النصف شهرية مقابل تسوية المبلغ السابق و البالغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري وذلك بشكل دورى.

** تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصرى تتمثل فى قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وفقا لما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (٣٠-١) ومبلغ ٢٣٣ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨.

*** تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب – مقابل حق الانتفاع فى قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى وهى محل نزاع قانونى (إيضاح رقم ٣٩-٢).

**** يتمثل الرصيد فى قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب توزيعات الأرباح بما يعادل ثلاثة أشهر لكل موظف و ذلك تحت اعتماد الجمعية العامة للشركه.

***** يتمثل الرصيد المستحق للشركة لدى محكمة القاهرة الاقتصادية فى المبالغ السابق سدادها والبالغة ٥٥,٦ مليون جنيه مصرى وذلك بعد خصم قيمة الغرامة المحكوم بها فى الجنحة رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ بشأن قضية السيطرة على منتج حديد التسليح ضد بعض المسئولين بالشركة والصادر بشأنها حكم محكمة النقض بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ والبالغة ٢٠,٥ مليون جنيه مصرى تم توزيعها مناصفة بين شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية وكلاً من شركة حديد عز (الشركة القابضة) وشركة مصانع العز للدرفلة وجارى اتخاذ الاجراءات القانونية لاسترداد هذا المبلغ من المحكمة (ايضاح رقم ٣٦-٥).

***** **خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

	الرصيد في ٢٠١٥/١/١ جنيـــــه	التدعيم خلال العام جنيـــــه	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــه
خسائر الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*	٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢	١ ٢٠٨ ٦٢٦	٤٥ ١٣٤ ١٧٨
خسائر الاضمحلال فى قيمة الموردين – أرصدة مدينة	٣ ٢٧٩ ٠٠٠	--	٣ ٢٧٩ ٠٠٠
	٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢	١ ٢٠٨ ٦٢٦	٤٨ ٤١٣ ١٧٨

* يتضمن رصيد خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية بمبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصرى علما بأن تلك القيمة متنازع عليها أمام القضاء بالإضافة الى رصيد المديونية القائم طرف شركة الحديد والصلب المصرية والبالغ قيمته ١,٣ مليون جنيه مصرى وتم تدعيم الرصيد خلال العام بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصرى قيمة رسوم أمانات جمارك عن شحنات مواد خام متنازع عليها.

١٢- **النقدية بالبنوك والصندوق**

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه
بنوك عملة محلية			
حسابات جارية*		٢ ٨٨٤ ٥٥٤ ٥٨٥	٦٢٣ ٣٦٥ ٠٢٧
شيكات برسم التحصيل		٣٧ ٠٧٧ ٧٨٨	٦ ٥٦٧ ٤٤٠
ودائـع لأجل		٤٤٨ ٨٧٤ ٧١٥	٤٧٣ ٦١٦
		٣ ٣٧٠ ٥٠٧ ٠٨٨	**٦٣٠ ٤٠٦ ٠٨٣**
بنوك عملة أجنبية			
حسابات جارية		٣ ٧٣٢ ٩٥٤	١٩٠ ٥٧٩ ٠٣٩
ودائع لأجل		١٠١ ٦٣٦ ٦٢٧	--
		١٠٥ ٣٦٩ ٥٨١	**١٩٠ ٥٧٩ ٠٣٩**
رصيد النقدية بالبنوك والصندوق		**٣ ٤٧٥ ٨٧٦ ٦٦٩**	**٨٢٠ ٩٨٥ ١٢٢**
يخصم:			
بنوك سحب على المكشوف			
بنوك عملة محلية	(١٣)	(٨٢ ٠٣٢ ٧٣٥)	(٦١ ٢٦٢ ١٨١)
بنوك عملات أجنبية	(١٣)	(٩٠ ١١٦ ٨٠٢)	(٣٦ ٤٨٦)
رصيد البنوك سحب على المكشوف		**(١٧٢ ١٤٩ ٥٣٧)**	**(٦١ ٢٩٨ ٦٦٧)**
يخصم:			
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة*		**(٢ ١٦٤ ٢٩٥ ٦٧٦)**	**(٢٣٩ ٦٣٩ ٤٥٥)**
صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية		**١ ١٣٩ ٤٣١ ٤٥٦**	**٥٢٠ ٠٤٧ ٠٠٠**

* يتضمن هذا البند بالأرقام المقارنة قيمة المبالغ المجمدة في الحسابات الجارية بالعملة المحلية البالغة ٢١٩,١ مليون جنيه مصرى مجمدة بالبنك العربي الأفريقي الدولي ممثلة لحساب احتياطي خدمة الدين تطبيقاً لعقد التمويل المشترك المتوسط الأجل الموقع من مجموعة البنوك مقابل لاشئ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (إيضاح رقم ١٤).

١٣- بنوك أرصدة دائنة

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه
بنوك سحب على المكشوف		
بنوك عملة محلية	٨٢ ٠٣٢ ٧٣٥	٦١ ٢٦٢ ١٨١
بنوك عملة اجنبية	٩٠ ١١٦ ٨٠٢	٣٦ ٤٨٦
	١٧٢ ١٤٩ ٥٣٧	٦١ ٢٩٨ ٦٦٧
بنوك – تسهيلات ائتمانية*		
بنوك تسهيلات عملة محلية	٢ ٢٢٨ ٨٩٣ ٣٨٤	٢ ١٧٩ ٧٥٨ ٨٨٩
بنوك تسهيلات عملة اجنبية	٢ ٩٥٧ ٢٢٧ ٩١٥	١ ٠٥٤ ٥٩٩ ٢٤٨
	٥ ١٨٦ ١٢١ ٢٩٩	٣ ٢٣٤ ٣٥٨ ١٣٧
	٥ ٣٥٨ ٢٧٠ ٨٣٦	٣ ٢٩٥ ٦٥٦ ٨٠٤

* تتمثل بنوك – تسهيلات ائتمانية فى قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصرى والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل والاعتمادات المستندية وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم الشهرى المعلن بالبنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى وطبقا لسعر الليبور الشهرى على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدوداً للتسهيلات الائتمانية فى إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ١٤-١-١).

١٤- الالتزامات طويلة الأجل

الالتزامات طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل كما يلى:-

١٤-١ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل

١٤-١-١ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل بالعملة المحلية

البيـــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه	العمر المتبقي من القرض / الالتزام (سنة)
١- قروض بالعملة المحلية*	٣٨٩ ٥١٦ ٧٨٩	٩٥٧ ٣٦٦ ٧١٦	١-٣
٢- تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية**	٢ ٠٠٨ ٠٢٧ ٣٧٧	٣٠١ ٩٥٤ ٢٨٩	٣
٣- التزامات طويلة الأجل وأخرى***	٤٠ ٤١٤ ٠٢٤	٣٧ ٠٥٨ ٦١٩	٢
	٢ ٤٣٧ ٩٥٨ ١٩٠	١ ٢٩٦ ٣٧٩ ٦٢٤	

١٤-١-٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل بالعملة الاجنبية

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه	
١- قروض بالعملة الاجنبية***	--	٥٤٥ ٦٨٠ ٠٠٠	١-٣
٢- تسهيلات إئتمانية بالعملة الاجنبية**	٢٠٦ ٩٤٢ ٤٩٨	١ ٥١٢ ٠٥٢ ٢٢٦	٣
	٢٠٦ ٩٤٢ ٤٩٨	٢ ٠٥٧ ٧٣٢ ٢٢٦	
	٢ ٦٤٤ ٩٠٠ ٦٨٨	٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠	

	سعر الفائدة	شروط السداد
١- قروض وتسهيلات عملة محلية		
فائدة متغيرة	سعر الكوريدور إيداع + ٢,٥٪	فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	سعر الكوريدور للاقتراض + ٠,٥٪	أقساط نصف سنوية
	سعر الكوريدور للاقتراض + ١,٥٪- ١،٧٥٪	في تاريخ الاستحقاق النهائي
٢- قروض وتسهيلات عملة أجنبية		
فائدة متغيرة	٣٪-٤٪ فوق سعر الليبور الشهرى	فى تاريخ الاستحقاق النهائى

* يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري والذى يتمثل فى الرصيد المتبقي من عقد تمويل مشترك متوسط الأجل الذى تم إبرامه مع مجموعة من البنوك بتاريخ فبراير ٢٠٠٩ ويكون البنك العربي الأفريقى الدولى الوكيل والمرتب الرئيسى لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسى وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) (وذلك بعد خصم عدد ١٢ أقساط تمثل المسدد من الاقساط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوى يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عائد سنوى يحتسب وفقاً لسعر الكوريدور (سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى المصرى مضافاً إليه الهامش وفقاً لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٠,٥٪) على أن تلتزم الشركة بفتح حساب احتياطى لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوى قيمة القسط الأول والعوائد المستحقة على المديونية القائمة لمدة ٦ أشهر وسيتم سداد القرض بالكامل فى أغسطس ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٤) وتم إدراج الرصيد ضمن أقساط الالتزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام بالالتزامات المتداولة.

* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري فى ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز ١٠٠ مليون دولار امريكى أو ما يعادله بالجنيه المصرى بغرض تمويل متطلبات الاستثمار العام ولتوازن الهيكل التمويلي للشركة، ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (أكتوبر ٢٠١٥). وذلك بمعدل فائدة ١,٧٥٪ فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار.

و قد تم ابرام عدد من ملاحق لعقود التمويل اخرها بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لمد فترة التمويل الدوار متوسط الأجل لمدة ثلاث سنوات إضافية ليستحق في ١٧ أكتوبر ٢٠١٨. وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٩٠ مليون جنيه مصري.

** قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك الاهلى سوستيه جنرال سابقا – بنك قطر الوطنى الاهلى حاليا – فى الأول من ابريل ٢٠٠٨ بقيمة ١٥٠ مليون جنية مصري او ما يعادل بالعملة الأجنبية ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

و قد تم ابرام عدد من ملاحق لعقود التمويل اخرها بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ لتعديل سعر الفائدة علي المبالغ المسحوبة بالعملة الأجنبية لتصبح ٣,٧٥٪ فوق سعر الليبور الشهري بدلاً من ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري وفقاً لبنود عقد التسهيل. وقد تضمن التسهيل الدوار المتوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٣٠ مليون جنيه مصرى وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣٧ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ١٧,٥ مليون دولار أمريكى.

** قامت الشركة بالاتفاق مع البنك المصرى لتنمية الصادرات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على مد فترة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل (مدته ٣ سنوات) ينتهى في ٣٠ إبريل ٢٠١٧ بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالعملة الأجنبية لتمويل النشاط الجارى للشركة

وقد تم ابرام عدد من ملاحق لعقود التمويل اخرها بتاريخ الأول من يونيو ٢٠١٥ حيث تم إخطار الشركة بتعديل سعر الفائدة المدينة علي المبالغ المسحوبة بالعملة الأجنبية لتصبح ٤٪ فوق سعر الليبور الشهري علي أن يتم تطبيقها وفقاً لبنود العقد.

وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الأجل جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٧١ مليون جينه مصرى وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩,٣ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٢,٢ مليون دولار أمريكى و ٢٣٤ ألف يورو.

** بتاريخ الاول من أغسطس ٢٠١٤ تم الاتفاق مع البنك العربى الافريقى الدولى على مد فترة بعض التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة للشركة لتصبح تسهيل دوار متوسط الأجل لمدة ثلاث سنوات ينتهى فى ٣١ أكتوبر ٢٠١٧ لتمويل النشاط الجارى للشركة بإجمالى مبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية وبمعدل فائدة ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور إقراض لليلة واحدة المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى و٣٪ فوق سعر الليبور الشهرى على المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكى مع الأخذ فى الاعتبار إلى أنه فى حالة أى سداد جزئى أو كلى من القرض المشترك يمكن زيادة حد التسهيل الدوار بنفس المبلغ المسدد.

وقد تضمن التسهيل الدوار متوسط الاجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جزء بالعملة المحلية بلغ رصيده ١,١ مليار جنيه مصرى وجزء بالعملة الاجنبية بلغ رصيدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠,٤ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٤,٨ مليون دولار امريكى ومبلغ ١,٥ مليون يورو.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال سابقا – بنك قطر الوطنى الاهلى حاليا – فى ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١,٩٥ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الامريكى بغرض تمويل رأس المال للشركة واعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالتحديثات فى خط حديد تسليح ومشروع معالجة الاتربة الجديد وتصنيع محولين لحديد تسليح و/او اعادة التمويل الجزئى للمستوى الدائم لقطع الغيار ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

وقد تم ابرام عدد من ملاحق لعقود التمويل اخرها بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ حيث تم تعديل سعر الفائدة على المبالغ المسحوبة بالعملة الأجنبية لتصبح ٣,٧٥٪ فوق سعر الليبور الشهري بدلاً من ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري وفقاً لبنود عقد التسهيل.

وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٩٢ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكى مدرج ضمن أقساط الالتزامات طويلة الاجل المستحقة السداد خلال عام بالالتزامات المتداولة.

***** يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل فى قيمة فوائد التأخير التى تطالب بها هيئة الميناء عن سنوات سابقة وهى محل نزاع قانوني لم يتم الفصل فيه.

١٤-٢ أقساط التزامات طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام

١٤-٢-١ أقساط إلتزامات طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام بالعملة المحلية

البيـــــــان	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه
أقساط قروض بالعملة المحلية	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤
التزامات قصيرة الأجل أخري*	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٣ ٩٧٣ ٣٠٩
	٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣	**٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣**

١٤-٢-٢ أقساط إلتزامات طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام بالعملة الأجنبية

أقساط قروض بالعملة الأجنبية	٣٩١ ٥٠٥ ٠٠٠	--
	٣٩١ ٥٠٥ ٠٠٠	--
	٧٥٤ ٧٦٤ ٠٢٣	**٣٦٣ ٢٥٩ ٠٢٣**

* تقوم الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص والمتنازع عليها قضائياً بالدعوى رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدنى كلى.

وقد تم اتخاذ إجراءات دعوى عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر الدعوى لحين الفصل فى عدم الدستورية.

ويرى كلاً من المستشار القانوني والضريبي للشركة انه وفقا للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا ولجنة التظلمات والجهات القانونية الأخرى فان صدور حكم نهائي من المحكمة وإرساء قواعد المحاسبة لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

* يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام في قيمة ضريبة المبيعات الأصلية عن سنوات سابقة حيث مازال هناك خلاف بين هيئة الميناء ومصلحة الضرائب على المبيعات حول خضوع رسم التداول ومقابل الانتفاع المستحق لهيئة الميناء عن كونه من خدمات التشغيل للغير من عدمه وقد تم إحالة هذا النزاع إلي القضاء.

وقد ترتب علي هذا النزاع بين الهيئة ومصلحة الضرائب أن تكون الشركة هي الجهة التي سوف تتحمل الضريبة في حالة انتهاء النزاع في غير صالح الهيئة ونتيجة لقيام هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز أدارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك فقد فقامت الشركة برفع القضية رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لرفع الحجز وتم إخطار كافة البنوك بدعوى رفع الحجز. وقد تأجلت القضية لجلسته ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ وصدر الحكم برفض دعوى الشركة وقد قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتى ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة.

وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم برقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ وبجلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٣٩-١).

وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات وقد قامت إدارة الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك (إيضاح ٣٩-٢).

وقد تم ادارج المبالغ المسددة لمقابلة تلك الضريبة الاضافية المطالب بها ضمن بند العملاء والمدينون (ايضاح ١١).

بيان القروض بالعملة المحلية والأجنبية

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	الإجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات
			جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل	جنيه مصرى	١١٪ -٩,٧٥٪	٢ ٧٥٦ ٨٢٩ ٨٨٣	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	٢ ٣٩٧ ٥٤٤ ١٦٩
قروض بدون ضمان وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل	دولار أمريكى	ليبور شهر ٣٪ - ٣,٥٪	٥٨٣ ٥٧٢ ٧٥٤	٣٩١ ٥٠٥ ٠٠٠	١٩٢ ٠٦٧ ٧٥٤
قروض بدون ضمان	يورو	ليبور شهر ٣٪	١٤ ٨٧٤ ٧٤١	--	١٤ ٨٧٤ ٧٤١
إجمالى قروض محلية			**٣ ٣٥٥ ٢٧٧ ٣٧٨**	**٧٥٠ ٧٩٠ ٧١٤**	**٢ ٦٠٤ ٤٨٦ ٦٦٤**
التزامات أخرى	جنيه مصرى		٤٤ ٣٨٧ ٣٣٣	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٤٠ ٤١٤ ٠٢٤
إجمالـى			**٣ ٣٩٩ ٦٦٤ ٧١١**	**٧٥٤ ٧٦٤ ٠٢٣**	**٢ ٦٤٤ ٩٠٠ ٦٨٨**

١٥- موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
موردون	٦٠٦ ٥٤٨ ٠٥٤	٥٠٧ ٧٢٢ ٥٣٠
عملاء– أرصدة دائنة	٣٣٦ ٩٦٥ ١٦١	٢١٧ ٢٦٧ ٥٣٨
فوائد مستحقة	٢٥ ٠٨٥ ٠٨٩	٤٦ ٦٦٥ ٧٦٤
مصروفات مستحقة	١٥٠ ٨٤١ ٢٤٩	١١٦ ٠٢٨ ٤٨٦
ضريبة المبيعات	١١٦ ٦٨٧ ٧٤٥	١٤٨ ٩٦٤ ٧٤٠
تأمين أعمال محتجزة	١٦ ١٣٩ ٥٧٧	١٥ ٥٩٢ ٧٩٨
مصلحة الضرائب	٧ ٣٢٦ ٨٦٦	٧ ٧٢٩ ٥٥٧
هيئة الميناء	٤ ٧٣٦ ٩٣٥	٥ ١٣٥ ٣٤٨
دائنون متنوعون	١٥ ٨٩٢ ٢٥٩	١٨ ٥٣٥ ٩٣٨
	١ ٢٨٠ ٢٢٢ ٩٣٥	**١ ٠٨٣ ٦٤٢ ٦٩٩**

١٦- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	التدعيم خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
مخصص ضرائب ومطالبات *	١٩٣ ٨٨٩ ٣٢٢	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨ ٤٣٥ ٢٢٩)	٢٠٢ ٤٥٤ ٠٩٣
مخصص قضايا عمالية ومدنية	١ ٩٥٥ ٠١٨	--	--	١ ٩٥٥ ٠١٨
	١٩٥ ٨٤٤ ٣٤٠	**١٧ ٠٠٠ ٠٠٠**	**(٨ ٤٣٥ ٢٢٩)**	**٢٠٤ ٤٠٩ ١١١**

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات فى قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

* لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات نظام المعاش التكميلى

اعتبارا من الاول من يناير ٢٠١٣ ووفقا لقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلى وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب – الاسكندرية وذلك ليستفيد به اى من حالات التقاعد عند سن الستين او الوفاة او العجز المهنى لاى من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشا شهريا ثابتا بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقا لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتتحمل الشركة باقى التكلفة.

وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٥,٥ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلى مبلغ ٣,٢ مليون جنيه مصرى حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلى في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٢,٣مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقا لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر فى ٢٥ فبراير ٢٠١٥ (ايضاح رقم ٢١، ٢٣، ٢٤).

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
القيمة الحالية لالتزامات النظام الغير ممولة	١١٣ ٠٧٥ ٨٧٣	٩٨ ١٧٣ ٣٨٣
(يخصم):		
تكلفة مزايا الخدمة السابقة للنظام الغير معترف بها*	(٥٧ ١٥٦ ٠٩٠)	(٥٨ ٢٢١ ١٢١)
إجمالى التزامات نظام المعاش التكميلى ويوزع كالتالى:-	**٥٥ ٩١٩ ٧٨٣**	**٣٩ ٩٥٢ ٢٦٢**
المدرج ضمن الالتزامات المتداولة	٣ ٢٢٨ ٢٠٠	٢ ٧٩٩ ٤٢٥
المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل	٥٢ ٦٩١ ٥٨٣	٣٧ ١٥٢ ٨٣٧
	٥٥ ٩١٩ ٧٨٣	**٣٩ ٩٥٢ ٢٦٢**

* يتمثل البند فى تكلفة مزايا الخدمة السابقة والتى لم تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التى تستحق خلالها تلك المزايا والتى بلغت ١٧,٦ عاماً طبقا لتقرير الخبير الاكتوارى والصادر لها شهادة اكتوارية فى ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

اولا: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال العام فيما يلى:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
الرصيد فى اول العام	٨٩ ٤٧٨ ٥٨٣	٧٦ ٨٥٤ ٩٠٢
تكلفة الخدمة الحالية	٣ ٣٤٤ ٤٧٠	٥ ٠٢٦ ٢٠٥
تكلفة العائد	٧ ٩٠٤ ٢٥٠	٧ ٥٩٧ ٤٧٦
	١٠٠ ٧٢٧ ٣٠٣	**٨٩ ٤٧٨ ٥٨٣**
يضاف:		
اشتراكات العاملين المدفوعة	١٥ ٥٠٥ ٧٧٠	١٠ ١١٣ ٥٠٠
	١١٦ ٢٣٣ ٠٧٣	**٩٩ ٥٩٢ ٠٨٣**
يخصم:		
معاشات مدفوعة	(٣ ١٥٧ ٢٠٠)	(١ ٤١٨ ٧٠٠)
	١١٣ ٠٧٥ ٨٧٣	**٩٨ ١٧٣ ٣٨٣**

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها فى قائمة الدخل خلال العام فيما يلى:-

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
تكلفة الخدمة الحالية	٣ ٣٤٤ ٤٧٠	٥ ٠٢٦ ٢٠٥
تكلفة العائد	٧ ٩٠٤ ٢٥٠	٧ ٥٩٧ ٤٧٦
قسط تكلفة الخدمة السابقة المعترف بها خلال العام	١ ٠٦٥ ٠٣١	٣ ٧٢٤ ١٠١
	١٢ ٣١٣ ٧٥١	**١٦ ٣٤٧ ٧٨٢**

وتتمثل الفروض الأكتوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفة الشركة طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى فيما يلى:-

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
متوسط الافتراضات لتحديد أصول المزايا		
أ- معدل سعر الخصم	٪١٠	٪١٠
ب- معدل تضخم الأسعار	٪٦,٤٥	٪٦,٤٥
متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا		
أ- معدل سعر الخصم	٪١٤,٥	٪١٤,٥
ب- معدل التضخم	٪١٠	٪٦,٤٥

تحليل الحساسية للنظام

فيما يلي تأثير حركة افتراضات الحساسية لمعدل الخصم لالتزامات / تكلفة نظام مزايا المعاش التكميلى طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى:-

	معدل الخصم ١٤,٢٥٪	معدل الخصم ١٤,٥٠٪	معدل الخصم ١٤,٧٥٪
	جنيـــــــه	جنيـــــــه	جنيـــــــه
القيمة الحالية للالتزام	٥٩ ٤٣٤ ٤٧٣	٥٨ ١٢٥ ٢٩٤	٥٦ ٨٦٠ ٩٦١
تكلفة الخدمة	٢ ٩٩٧ ٠٢١	٢ ٩٢٠ ٩٣٥	٢ ٨٤٨ ٠٥١

الالتزامات المتوقعة لنظام المعاش التكميلى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــه	جنيـــــــه
التعويضات المتوقعة	٢ ٧٨٢ ٤٠٠	٢ ٤٧٣ ٣٣٩
	٢ ٧٨٢ ٤٠٠	**٢ ٤٧٣ ٣٣٩**

بيانات ديموجرافية

عدد العاملين	عامل	٣ ٧٩٧	٣ ٧٩٧
مدة الخدمة المتبقية	سنة	١٨,٦	١٨,٦
عدد المستفيدين	عامل	٤١٠	٤١٠
متوسط السن	سنة	٤١,٤٠	٤١,٤٠

١٨- الأدوات المالية

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة.

١-١٨ خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الشركة لخسائر مالية وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة ما يلى:-

البيـــــــــان	إيضاح رقـم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١ ٩٣٥ ٣٠١	٧١ ٨٦٣ ٤٥٣
مدينون وأرصدة مدينة أخري قصيرة الأجل	(١١)	٤٦٥ ٠٥٢ ٢٥٠	٤٥٦ ٥٢٦ ٤٠١
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣٤ ٦٧٥ ٣٢٩	٣٢ ٠٦٢ ٤٣٨
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	٣ ٤٧٥ ٨٧٦ ٦٦٩	٨٢٠ ٩٨٥ ١٢٢
		٣ ٩٧٧ ٥٣٩ ٥٤٩	**١ ٣٨١ ٤٣٧ ٤١٤**

٢-١٨ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية فى تاريخ القوائم المالية المستقلة:-

البيـــــــــان	القيمة الدفترية جنيـــه	سنة أو اقل جنيـــه	من ٢-٣ سنة جنيـــه
٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
دائنون وأرصدة دائنة أخري	١ ٠٨٣ ٣٨١ ٦٩٩	١ ٠٨٣ ٣٨١ ٦٩٩	--
قروض وتسهيلات ائتمانية	٨ ٧٥٧ ٩٣٥ ٥٤٧	٦ ١١٣ ٠٣٤ ٨٥٩	٢ ٦٤٤ ٩٠٠ ٦٨٨
	٩ ٨٤١ ٣١٧ ٢٤٦	**٧ ١٩٦ ٤١٦ ٥٥٨**	**٢ ٦٤٤ ٩٠٠ ٦٨٨**
٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
دائنون وأرصدة دائنة أخري	٩٤٦ ٨٦٩ ٨٢٠	٩٤٦ ٨٦٩ ٨٢٠	--
قروض وتسهيلات ائتمانية	٧ ٠١٣ ٠٢٧ ٦٧٧	٣ ٦٥٨ ٩١٥ ٨٢٧	٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠
	٧ ٩٥٩ ٨٩٧ ٤٩٧	**٤ ٦٠٥ ٧٨٥ ٦٤٧**	**٣ ٣٥٤ ١١١ ٨٥٠**

١٨-٣ خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

الأتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:-

البيـــــــان	دولار امريكى	ين يابانى	يورو	جنيه استرلينى	اجمالى المعادل بالجنيه مصرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
العملاء	--	--	--	--	--
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٧٩ ٢٣٩	--	٢٠ ١٩٤	١ ٨١٥	٨٠٨ ٩٤٦
النقدية وما في حكمها	١١ ٢٨٧ ٨٥٩	٥ ٥٠٩ ٩٧٣	٢ ٠٢٠ ٧٤٥	٢ ٧٦٣	١٠٥ ٣٦٩ ٥٨٧
إجمالى الأصول بالعملة	**١١ ٣٦٧ ٠٩٨**	**٥ ٥٠٩ ٩٧٣**	**٢ ٠٤٠ ٩٣٩**	**٤ ٥٧٨**	**١٠٦ ١٧٨ ٥٣٣**
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣٥ ٦٠٨ ٢١٣	٨ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٥٧٢	١٢ ٣٧٤	٢٩٥ ٥٦٦ ٠٤٩
قروض وتسهيلات بنكية	٤٥٩ ٣٦٣ ٤٥٤	٥٤ ٨٦٣ ٣٣٩	٩ ٨٤٤ ١٨٤	٢٣ ٦١٧	٣ ٦٤٥ ٧٩٠ ٥٢٧
إجمالى الالتزامات بالعملة	**٤٨٩ ٩٧١ ٦٧٢**	**٦٣ ٦٦٣ ٣٣٩**	**١١ ٧١٧ ٧٥٦**	**٣٥ ٩٩١**	**٣ ٩٤١ ٣٥٦ ٥٧٦**
(عجز) التعرض للخطر	(٤٧٨ ٦٠٤ ٥٧٤)	(٥٨ ١٥٣ ٣٦٦)	(٩ ٦٧٦ ٨١٧)	(٣١ ٤١٣)	(٣ ٨٣٥ ١٧٨ ٠٤٣)
المعادل بالجنيه المصرى	**(٣ ٧٤٨ ٠٩٠ ٠٣٠)**	**(٣ ٧١٢ ٣٤٠)**	**(٨٣ ٠١٠ ٥٣٨)**	**(٣٦٥ ١٣٥)**	**(٣ ٨٣٥ ١٧٨ ٠٤٣)**
٣١ ديسمبر ٢٠١٤					
العملاء	٨ ٦٧٥ ٨٩١	--	--	--	٦٢ ٠٣٢ ٦٢١
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخري	٢ ٥٤٧	--	٦١٥	٥ ٨١٥	٨٨ ٣٩٠
النقدية وما فى حكمها	٢٦ ٤٠٤ ٧١٥	--	١٩٨ ٠١٤	--	١٩٠ ٥١٤ ١٩٦
إجمالى الاصول بالعملة	**٣٥ ٠٨٣ ١٥٣**	--	**١٩٨ ٦٢٩**	**٥ ٨١٥**	**٢٥٢ ٦٣٥ ٢٠٧**
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣٤ ٥٢١ ٨٤٦	٢ ٥٩٣ ٢٥٤	١ ٢٢٦ ٨٦٩	٩ ٩٦٧	٢٥٨ ٨٥٥ ١٧٠
قروض وتسهيلات بنكية	٤٢٧ ٧٣٩ ٦٤٨	١٧ ١٠٠	٨ ٩٥٣ ٤١٤	١ ٧٠١	٣ ١٤٩ ٤٢٦ ٥٩٢
إجمالى الالتزامات بالعملة	**٤٦٢ ٢٦١ ٤٩٤**	**٢ ٦١٠ ٣٥٤**	**١٠ ١٨٠ ٢٨٣**	**١١ ٦٦٨**	**٣ ٤٠٨ ٢٨١ ٧٦٢**
(عجز) التعرض للخطر	(٤٢٧ ١٧٨ ٣٤١)	(٢ ٦١٠ ٣٥٤)	(٩ ٩٨١ ٦٥٤)	(٥ ٨٥٣)	(٣ ١٥٥ ٦٤٦ ٥٥٥)
المعادل بالجنيه المصرى	**(٣ ٠٦٨ ١٩٢ ٩٨٣)**	**(١٥٧ ١٤٤)**	**(٨٧ ٢٣٠ ٥٠٣)**	**(٦٥ ٩٢٥)**	**(٣ ١٥٥ ٦٤٦ ٥٥٥)**

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

	أسعار الإقفال				متوسط اسعار الصرف			
	٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١	
	جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى	
	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	بيع
دولار امريكى	٧,٧٨٠١	٧,٨٣٠١	٧,١٥	٧,١٨	٧,٧٠١٩	٧,٧٣٥٣	٧,٠٨٧٩	٧,١١٩٧
ين يابانى	٠,٠٦٣٦٤	٠,٠٦٣٨٢	٠,٠٥٩٧	٠,٠٦٢	٠,٠٦٣٦	٠,٠٦٣٨	٠,٠٦٦٨	٠,٠٦٧١
جنيه استرلينى	١١,٥٢	١١,٦١٠٥	١١,١٤٧	١١,٢٠٦٨	١١,٧٤٤٠	١١,٨٢٧٥	١١,٦٤٨٢	١١,٧٠٩٨
يورو	٨,٤٩٥١	٨,٥٦٣٨	٨,٦٨٨٧	٨,٧٣٨١	٨,٤٧٩٥	٨,٥٦٤٨	٩,٣٥٧٠	٩,٤٠٨٣

- نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية من السوق المصرفية، و ذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية. و قد أثر ذلك بالسلب علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.

١٨-٤ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٣٨٤ مليون جنيه مصري (مقابل زيادة عجز بمبلغ ٣١٦ مليون جنيه مصري في٣١ ديسمبر ٢٠١٤) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠١٤.
كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

١٨-٥ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.
ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨ ٧١٤ مليون جنيه مصري (٦ ٩٨٠ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٥٧٧ مليون جنيه مصري خلال العام (٤٢٨ مليون جنيه مصري خلال العام المقارن).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣ ٤٣٩ مليون جنيه مصري (٨١٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ١٢٢ مليون جنيه مصري خلال العام (٦٥ مليون جنيه خلال العام المقارن).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	٨,٤٥ – ٧,٥٪	٨,٤ – ٩,٢٥٪
دولار أمريكى	١,٨١ – ١,٩٢٪	٠,٥ ٪
يورو	١,٥ ٪	--

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

البيـــــــــــان	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه
أصول مالية – ودائع وحسابات جارية بفائدة	(١٢)	٦٦٩ ٨٧٦ ٤٧٥ ٣	١٢٢ ٩٨٥ ٨٢٠
التزامات مالية (قروض وتسهيلات)	(١٢)،(١٤-١)،(١٤-٢)	٥٤٧ ٩٣٥ ٧٥٧ ٨	٧٤٩ ٩٩٥ ٩٧١ ٦

القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والقروض والتسهيلات الائتمانية والعملاء والاستثمارات المالية – إن وجدت – والحسابات المدينة والدائنة.

وهذه الأدوات المالية لا تختلف قيمتها العادلة اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣-٢٠) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات غير المسجلة بالبورصة ومثبتة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

- **تقدير القيم العادلة**

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- **الاستثمارات**

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال فى قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة فى بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية المستقلة بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

- **سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة**

تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

١٩- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٠٠ ٤٤١ ٣٣٦ ١ جنيه متمثل في عدد ٤١٣ ٣٦٤ ١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وتم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي حيث صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ أول يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد(٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

ج- الاحتياطيات

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيـــــــــــه	**جنيـــــــــــه**
احتياطي قانوني*	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩
احتياطي عام**	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦
	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	**٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥**

* **الاحتياطي القانوني**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين الإحتياطى القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطى القانوني قدراً يوازى ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطى عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

** **الاحتياطي العام**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فانه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الاحتياطى العام او الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءا على توصية من مجلس الادارة.

٢٠- المبيعات (بالصافى)

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه
مبيعات منتجات		١٠ ٦٣٨ ٤٥٤ ٧٨٧	١٢ ١٢٧ ٦٥٩ ٧٦٩
إيرادات خدمات		٥ ٠٧٠ ٥٥٨	٢ ٩٤٤ ٠٨٤
		١٠ ٦٤٣ ٥٢٥ ٣٤٥	**١٢ ١٣٠ ٦٠٣ ٨٥٣**

٢١- تكلفة المبيعات

خامات وقوي محركة*		٧ ٦٠٤ ٧٨٧ ٩٦٥	٩ ٧٠٧ ١٥٣ ٠٢٨
أجور ومرتبات		٥٧٠ ٦٥٦ ٦٨٦	٥٠٣ ٠٧١ ٢٩٧
تكلفة نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧-هـ)	٨ ٢٥٠ ٢١٣	١٠ ٨٠٩ ٩٧٠
مصروفات صناعية وقطع غيار		١ ٠٢٧ ٩١٦ ٦٤٥	١ ١١٩ ١٠٥ ٤٧٧
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٤٢٢ ١٤٤ ٧٧٦	٤٠٤ ٥٦٠ ٩١٤
خسائر الإنخفاض فى قيمة المخزون التام		--	٤٦٥ ٣٥٤
تكلفة التشغيل		**٩ ٦٣٣ ٧٥٦ ٢٨٥**	**١١ ٧٤٥ ١٦٦ ٠٤٠**
التغير فى المخزون التام وغير التام		١٨٦ ٣٩٥ ٦٠٠	(٥٢٨ ٨٢٩ ٥٨٢)
تكلفة المبيعات		**٩ ٨٢٠ ١٥١ ٨٨٥**	**١١ ٢١٦ ٣٣٦ ٤٥٨**

* تتضمن الخامات قيمة مشتريات حديد تسليح (انتاج تام) من شركات شقيقة بمبلغ ٤٦٣ ٤٢٨ ٨١٩ جنيه مصري (إيضاح رقم ٣٣-١٠).

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــه
ايرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات		٦ ٠٠٧ ٥٩٣	١١ ١٨٨ ٥٦٣
غرامات محصلة		٤ ٢٩٠ ٢١٤	١ ٢٠٥ ٢٦٤
إيجارات محصلة		٨١٢ ٤٥٥	٧٨٥ ٤٢٤
ارباح رأسمالية	(٣-٢-د)	--	١٢ ٢٧٤ ٢٨٨
إيرادات أخرى		٥ ٤٢١ ٨٥٤	١٥ ٤٧١ ٦٧١
		١٦ ٥٣٢ ١١٦	**٤٠ ٩٢٥ ٢١٠**

٢٣- مصروفات البيع والتوزيع

أجور ومرتبات		٣٤ ٢٦٧ ٣٦٥	٣٩ ٠٩٠ ٢١٩
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٦٨٩ ٥٧٠	٩٧٢ ٦٩٣
مصاريف تصدير		٣٢ ٣٩٩ ٣٢٣	٥١ ٣٢٤ ٤٣٥
دعاية وإعلان وعلاقات عامة		٢٧ ٤٤٩ ١١٨	٩ ٩٦٦ ٢٥٣
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٥ ٣٥٨ ٥٣٩	٢ ٧٧٨ ٦٠٣
أخرى		٦ ٣٢٢ ٠٨٣	٧ ٧٥٤ ٧٦١
		١٠٦ ٤٨٥ ٩٩٨	**١١١ ٨٨٦ ٩٦٤**

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــــه
أجور ومرتبات		٢٠٠ ٩٥٦ ٤٨٢	١٧٨ ٢٩٩ ٥٩٦
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٣ ٣٧٣ ٩٦٨	٤ ٥٦٥ ١١٩
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٣ ٠٩٨ ٧٨٠	٩ ٤٩٠ ٦٠٣
صيانة واصلاح		١٠ ٢٤٨ ٤٣٥	٨ ٩٢٦ ٧١٤
مياه وانارة		٨ ٢٩٨ ٤٤٧	٨ ٣٢٥ ٧٧١
قطع غيار ومهمات		٢ ٢٢٦ ٥٨٥	١ ٤٧٣ ٢٠٩
ضيافة واستقبال وفنادق		٢ ١٣٥ ٤٤٥	١٢ ٩٠٩ ٣٦٣
مصروفات انتقال موظفين		٦ ٦٩٠ ١٢٦	٨ ٣٦٣ ٣٠٣
مصاريف تدريب		٢ ٦٣٠ ٧٨٥	٧ ١٠٢ ٤٥٣
مصاريف حراسة وامن ونظافة		١٥ ٧١٣ ٦٥٤	١٦ ١٢٣ ٧٨٠
خدمات إنتاج بالتكلفة للإدارة		٨ ١٣٥ ٦٧٥	٧ ٦١٣ ١٤٤
مصروفات برامج حواسب		١١ ٢٠٣ ٣١١	١ ٧٣١ ١٩٩
ضريبة عقارية		٧١٩ ٨٤٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
أخرى		٣٣ ٥٩٧ ٨٧٣	٢٨ ٦٣٧ ٠٦٥
		٣١٩ ٠٢٩ ٤٠٦	**٢٩٧ ٥٦١ ٣١٩**

٢٥- مصروفات تشغيل أخرى

تبرعات*		١٨ ١٤٢ ٩٢٩	٣٠ ٦٦٧ ٦٢٤
مخصصات مكونة خلال العام		١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٤٣٥ ٢٢٩
خسائر إضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة	(١١)	١ ٢٠٨ ٦٢٦	--
خسائر الانخفاض فى قيمة مخزون قطع غيار	(١٠)	٢ ٢٧٠ ٤١٦	--
بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة وممثلى المساهمين		٨١٩ ٥٠٠	٩٨٦ ٠٠٠
غرامات مسددة		٣٤ ٨٠٠	٧١٨ ٦٦٨
خسائر رأسمالية	(٣-٢-د)	٣ ٨٢٢ ٠٢٥	--
مكافآت مستحقة عن أعوام سابقة**		١٣ ٩١٦ ٥١٨	١٢ ٢٧٩ ١٣٧
مصاريف تشغيل أخرى		٩ ٤٣٣ ٩٠٣	٢ ٠٠٤ ٦٣٨
		٦٦ ٦٤٨ ٧١٧	**٥٥ ٠٩١ ٢٩٦**

* يتضمن بند تبرعات مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه مصرى قيمة التبرع المقدم لمحافظة الإسكندرية للمساهمة فى صيانة الصرف الصحى لطريق أم زغيو طبقا لقرار الجمعية العامة للشركة بالاضافة الى مبلغ ٨,٢ مليون جنيه مصرى يتمثل فى قيمة التبرع بكمية ١٩٣٣ طن لبناء مساكن بمنطقة غيط العنب بالإسكندرية وكمية ١٦,٤ طن بقيمة ٨٠ ألف جنيه مصرى لوزارة الدفاع والداخلية.

** يتمثل بند مكافأت مستحقة من أعوام سابقة فى قيمة مكافأه شهرين عن عام ٢٠١٤ للأقسام التشغيلية والبيع والتوزيع والتى تقرر صرفها فى عام ٢٠١٥.

٢٦- إيرادات الإستثمارات في شركات تابعة

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــــــه
إيرادات استثمارات في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"	(٣-١٥ج)،(٧)	١٨ ٠٢٧ ٥٠٠	٩ ٠٢٥ ٠٠٠
		١٨ ٠٢٧ ٥٠٠	**٩ ٠٢٥ ٠٠٠**

٢٧- إيرادات تمويلية

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه
إيرادات فوائد دائنة		١٢١ ٥٦٠ ٩٢٦	٦٤ ٥١٧ ٦٢١
استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)	٤ ٤٣٣ ٩٥٢	١ ٨١٩ ١٦٦
		١٢٥ ٩٩٤ ٨٧٨	**٦٦ ٣٣٦ ٧٨٧**

٢٨- مصروفات تمويلية

فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية	(٣-١٧ب)	٥٧٧ ٣٣٢ ٤٣٩	٤٢٨ ٢٣٨ ١٩٥
الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)	٥ ٦٠٤ ٩٩٠	١ ٦٤١ ٩٥٨
فروق أسعار صرف عملات أجنبية مدينة	(٣-١)	٣٠٨ ٤٨٤ ٦٧٤	١٠١ ٥٩٧ ٢٣٢
		٨٩١ ٤٢٢ ١٠٣	**٥٣١ ٤٧٧ ٣٨٥**

٢٩- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل الحالية (مصروف)	(٩)	--	٢٩ ٤٣١ ١٤٤
الضريبة المؤجلة (إيراد)	(٩)	(١٣٦ ٨٤٨ ٣٦٩)	(٣٠ ٨٣٩ ٥٨٤)
		(١٣٦ ٨٤٨ ٣٦٩)	**(١ ٤٠٨ ٤٤٠)**

٣٠- الموقف الضريبي

٣٠-١ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.

- منحت الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءاً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءاً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية واثبات الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً لشهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابة طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ – ٢٠٠٤.

وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد. وبالتالي أصبح الخلاف منتهي بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.

- هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ طبقاً لنماذج ٣، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى بخلاف مقابل التأخير وتتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات الفترة.على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته المصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوة براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة.

- قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير علي حسابات الشركة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ لدي البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى بناءاً علي الربط الذي تم علي أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه مصرى علي٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق علي ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير علي المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة مبلغ ٢٥٤,٢ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصرى مقابل تاخير، وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة الى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٩٦٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى وقد باشر الخبير مأموريته والدعوى محجوزة للحكم بجلسة ٢٦ مارس ٢٠١٦.

- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ٩٤,٥٦ مليون جنيه مصري بخلاف فوائد التأخير وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية حيث ان عام ٢٠٠٥ يمثل العام الخامس من مشروع مسطحات الصلب ويسرى عليه الاعفاء المشار اليه اعلاه والمحصن قانونا . وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

وقد اصدرت لجنة الطعن قرارها بخضوع العام الخامس للضريبة بالمخالفة لقرارها السابق والخاص بالسنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ على الرغم من ان الاعفاء الضريبى لا يتجزأ ولا يمكن الغاؤة قانونا وبناءا على ذلك فقد قامت الشركة برفع الدعوى رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلى الإسكندرية بطلب بطلان قرار لجان الطعن وما يترتب على ذلك من آثار، و بجلسة ٢٧ يناير ٢٠١٦ قضت محكمه الإسكندرية الابتدائية بعدم اختصاصها ولائيا بنظر الدعوى و باحالتها الى محكمه القضاء الادارى بالإسكندرية و لم تحدد لها جلسة حتى الان و جارى المتابعة.

وقد قامت مصلحة الضرائب بمطالبة الشركة بمبلغ ١٢٤ مليون جنيه مصري مستندة فى ذلك الى نص المادة ١١١ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم الأعتراض على ذلك بتقديم مذكرة للسيد رئيس مصلحة الضرائب والمستشار القانونى له وقد قامت الشركة بسداد تلك الفروق خلال الفترة من يونيو إلى اكتوبر ٢٠١٤ مع تحفظ الشركة فى استرداد ما تم سدادة فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة.

وتؤكد الشركة على سلامة موقفها وقوة دفوعها حيث ان موضوع الدعوى عن عام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ هو استكمال للاعفاء الضريبى المقرر والمحصن قانونا عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ نظرا لوحدة الموضوع والمنظور امام القضاء حيث ان الاعفاء الضريبى لا يتجزأ مع تحفظ الشركة فى سداد اية مبالغ من تحت حساب الضريبة باعتبار ان هذا الاجراء لا يضر من الموقف القانونى والضريبى للشركة وحقها فى استرداد ما سبق سداده فور صدور حكم قضائى لصالح الشركة وقد قامت الشركة برفع دعوى رقم ٢٦٩ لسنة ٦٩ق قضاء إدارى الاسكندرية بطلب الحكم بصفة مستعجلة بوقف تنفيذ القرار المطعون علية وما يترتب على ذلك من أثار بالاضافة الى إلغاء القرار المطعون فية مع عدم أحقية مصلحة الضرائب فى مطالبة الشركة بقيمة مقابل التأخير عن سداد الضريبة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وحدد لها جلسة ٢ ابريل ٢٠١٦ لرد جهة الإدارة.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٨ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبة مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وهى معروضة حاليا على لجنة الطعن بالمأمورية ولم يتم تحديد ميعاد لنظرها حتي تاريخه وقد قامت الشركة خلال شهر اكتوبر ٢٠١٤ بسداد مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري وهو يمثل فروق الفحص الضريبى مع حفظ حق الشركة فى إسترداد ماسبق سداده فور صدور قرار لصالح الشركة.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بفروق ضريبية بلغت ١١٨ مليون جنيه مصرى وقد قامت الشركة بالطعن علي هذا النموذج في المواعيد القانونية وجارى العمل باللجنة الداخلية لانهاء هذا النزاع.

- جاري الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٣ ولم يتم إخطار الشركة باية نماذج ضريبية حتي تاريخه.

- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات ولم يتم إخطار الشركة بأية إخطارات للفحص الضريبي.

- قامت الإدارة العامة لمكافحة التهرب الضريبي بإخطار الشركة بفروق ضريبية قدرها ٧ مليون جنيه مصري عن تحويلات للخارج خلال السنوات ٢٠٠٠/٢٠١٠ وهذا الموضوع منظور أمام القضاء وقد صدر حكم بعدم جواز نظر الدعوي السابق الحكم فيها في الجناية رقم ١١٧٤٣ لسنة ٢٠١١ جنايات العجوزة وقامت النيابة بإستئناف الحكم وبجلسة ٩ نوفمبر ٢٠١٣ صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإعادة الأوراق الى محكمة أول درجة للفصل فى موضوع الدعوى رقم ٦٣٩ لسنة ٢٠١٣ وبجلسة ٢٠ إبريل ٢٠١٤ ندبت المحكمة خبيراً في الدعوى، و باشر الخبير مأموريتة و لم يودع تقريرة حتى الان، والدعوي مؤجلة لتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١٦ لايداع التقرير وقد قامت الشركة بسداد كافة المبالغ طبقاً لنماذج (١٩) الواردة من المصلحة بالإضافة إلي نماذج الربط الإضافي وذلك عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠١٠.

٣٠-٢ <u>ضريبة كسب العمل</u>

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.

- تم فحص السنوات من ١٩٩٠ / ١٩٩٤ وصدر قرار لجنة الطعن باستحقاق ضريبة بمبلغ ١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وقد تم إحالة النزاع الى القضاء وصدر حكم محكمة الاستئناف في ١٧ أغسطس ٢٠١١ بتأييد قرار لجنة فض المنازعات وتم إلغاء الربط السابق وإعادة الربط بضريبة ومقابل تأخير بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.

- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ وبلغت الفروق الضريبية ١١,٦ مليون جنيه مصرى وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم احالة الخلاف للجنة الداخلية التى قررت استحقاق ضريبة قدرها ٣,٩ مليون جنيه مصرى تم سدادها بالكامل.

- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٢ وتم الاتفاق باللجنة الداخلية على استحقاق ضريبة قدرها ٧,٣ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥.

٣٠-٣ <u>الضريبة العامة على المبيعات</u>

٣٠-٣-١ <u>موقف الفحص</u>

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.

- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بأخطار الشركة بنماذج (١٥) وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠,٣ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق فى رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة بخصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطى الحق للشركة فى خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدنى كلى) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة فى خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات فى حالة صدور اى احكام قضائية فى غير صالح الشركة، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوى وقد قامت الشركة باستئناف الحكم وبتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضى الاستئناف لالغاء حكم اول درجة المستأنف وتمت الاحالة الى محكمة القضاء الادارى حيث قيدت برقم ١٠٢٢٩ لسنة ٦٨ ق وحدد لنظرها جلسة ١٧ إبريل ٢٠١٦ للحكم.

- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبة مبلغ ٧٧,٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها والعرض على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين، ثم تم عرض نقاط الخلاف على السيد / رئيس المصلحة الذى وافق على خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها والبالغة ٧٠ مليون جنيه مصرى لينحصر الخلاف فى مبلغ ٧ مليون جنيه مصرى وتم عرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات العليا وتقرر الاحاله الى القضاء. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدرة ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات على البيليت المعار والذي تم استرجاعه.

- تم الفحص الضريبى للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٥) وتم سداد الفروق بالكامل وقدرها ١,٥ مليون جنيه مصرى.

- تم عمل الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ ولم يتم إخطار الشركة بنماذج (١٥) حتي تاريخه.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤.

ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ١,٩ مليار جنيه مصرى يتمثل فى قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعى عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بتقديم مذكرة لوزير المالية بعدم خضوع واردات خام أكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وسيط فى تحصيل الضريبة حيث يتم خصم ما سبق سداده من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع السلعة ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة إرادة عند الافراج الجمركى على هذه السلعة فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لانها لم تكن سبباً فى عدم التحصيل ولا فى كيفية الافراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبى انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك فى المبالغ التى تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلاً عن ان الشركة وسيطة فى تحصيل الضريبة وتوريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.

- وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ق – قضاء ادارى الاسكندرية طعنا فى القرار الصادر بالمطالبة والدعوي محجوزة لإيداع تقرير هيئة المفوضين.

٣٠-٣-٢ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شيكات آجلة تنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهرب الضريبي بما يفيد ذلك مع عدم الإخلال بالدعوى القضائية رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ وتم إعادة قيدها برقم ٥٨٠٤ لسنة ٢٠١٢ مدنى كلى وقد صدر الحكم بعدم الاختصاص الولائى والإحالة الى محكمة القضاء الادارى وبجلسة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٦ قضت المحكمه بعدم اختصاصها و جارى المتابعة (إيضاح رقم ٣٩).

٣٠-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وأسفر ذلك عن رصيد دائن للشركة قدره ٢,٣ مليون جنيه مصرى.

- تم الفحص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم الأخطار حتى تاريخه بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وهو معروض حاليا على اللجنة الداخلية.

وبتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٤ قررت اللجنة الداخلية ربط ضريبة عن تلك الفترة بمبلغ ٢ مليون جنيه مصرى مع مراعاة استهلاك الرصيد الدائن لصالح الشركة والبالغ ٢,٤ مليون جنيه مصرى حيث انه لم يستهلك بالفحص.

- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١١.

٣٠-٥ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

- قامت مصلحة الضرائب العقارية باخطار الشركة بنموذج (٣) بالقيمة الايجارية والضريبية العقارية السنوية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ التي بلغت ٨,٩ مليون جنيه مصري وقد تم الطعن على هذه التقديرات بنموذج (٤) في الميعاد القانوني ولم يتم إخطار الشركة بميعاد اللجنة حتى تاريخة، ووفقا لتقدير المستشار الضريبى للشركة فقد تم تقدير الضريبة العقارية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٢١,١ مليون جنيه مصرى سبق إدراجها ضمن مصروفات الشركة.

٣٠-٦ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام فى الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتمثلة فى المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذى قضى بعدم دستوريتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية اى خدمات لشركتنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التى طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدنى كلى) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ في الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يؤديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣,٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلي وتم استئناف الحكم وصدر الحكم فى ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم واعلان مصلحة الجمارك بها وجارى متابعة اصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف علما بان الشركة أعلنت فى ٢٠١٣/١/٢٢ بالطعن بالنقض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة وقد صدر بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢ حكم الاستئناف لصالح الشركة بتأييد حكم اول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمعرفة ادارة الشئون القانونية التى تتابع الاسترداد، وقد قامت مصلحة الضرائب بنقض الحكم.

٣١- نصيب السهم في العام (الخسائر) / الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي (الخسارة) / الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر وفقا لما يلى:-

		٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
صافى (خسارة)/ أرباح العام	(جنيه)	(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)	٣٥ ٩٤٥ ٨٦٨
يخصم:			
حصة العاملين		--	(٣ ٩٠٦ ٨٥٣)
حصة مجلس الإدارة		--	(١٠٣ ٧١٧)
صافى (الخسارة) / الربح		**(٢٦٢ ٨٠٩ ٩٠١)**	**٣١ ٩٣٥ ٢٩٨**
الأسهم المصدرة والمدفوعة فى نهاية العام	(سهم)	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣
نصيب السهم فى (خسارة)/ الأرباح	**(جنيه/سهم)**	**(١٩,٦٦)**	**٢,٣٩**

* تم احتساب حصة العاملين وأعضاء مجلس إدارة الشركة بالإرقام المقارنة في صافى أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس توزيعات الأرباح المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٦ يونيو ٢٠١٥ ووفقا للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي أظهرت صافى ربح الفترة بمبلغ ١٨٣ ٦٠١ ٠٥٦ جنية مصري واجمالي أرباح مرحلة بلغت ١ ٠١٦ ٤٥٤ ٣٤٤ جنية مصرى في ذلك التاريخ، حيث قررت الجمعية العامة توزيع أرباح بلغت ٣١٦ ٢٦٢ ٣٣٧ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بمبلغ ١١٢ ٧٨٩ ١٤٩ جنيه مصري و٣ ٠٠٦ ٩٩٣ جنيه مصري على التوالي.

٣٢- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن السنة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤،٢ مليون جنيه مصرى، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٥،٦ مليون جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

٣٣-١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣٣-٢) ويتم الحصول على موافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعية العامة.

تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى الاتى:-

أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيـــــــه
شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات– "كونتراستيل"		
حساب عملاء – أرصدة مدينة	٧٦٢ ٥٦٥	٣ ٦٣٥ ٥٩٣
حساب جارى – مدين	٥٩٨ ٦١٩	٥٧٩ ٠٩٢
	١ ٣٦١ ١٨٤	**٤ ٢١٤ ٦٨٥**
شركة العز لصناعة الصلب المسطح		
حساب جاري – مدين	١ ٦٨٩ ٨٢٩	٩٢٦ ٠٤٤
	١ ٦٨٩ ٨٢٩	**٩٢٦ ٠٤٤**
مجموعة شركات عز		
شركة حديد عز – جارى مدين	--	--
شركة مصانع العز للدرفلة – جارى مدين	--	٢ ٢٤٩ ١١٥
شركة العز للسيراميك والبرسلين (الجوهرة) – جارى مدين	--	١ ٧٣٧
	--	**٢ ٢٥٠ ٨٥٢**
	٣ ٠٥١ ٠١٣	**٧ ٣٩١ ٥٨١**

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات – "كونتراستيل"		
عملاء أرصدة دائنة	٨ ٢٩٢	--
موردين أرصدة دائنة	١ ٦١٢ ٣٥٣	--
حساب جاري – دائن	١ ٢٤٦ ٠٧٥	٧٣٢ ٠١٦
	٢ ٨٦٦ ٧٢٠	**٧٣٢ ٠١٦**
شركة العز لصناعة الصلب المسطح		
عملاء أرصدة دائنة	١٤ ٢٦١	--
موردين – أرصدة دائنة	٣٧٩ ٢٧٠	٣٧٩ ٢٧٠
حساب جاري – دائن	--	--
	٣٩٣ ٥٣١	**٣٧٩ ٢٧٠**
شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات		
موردون أرصدة دائنة	٥١٢ ٢٨٤	٨٨ ٥٥٨
حساب جاري دائن	٢٢٦ ٢٦٤	٣٦٩ ٧١٢
	٧٣٨ ٥٤٨	**٤٥٨ ٢٧٠**
مجموعة شركات عز		
شركة حديد عز– عملاء أرصدة دائنة	١ ٧٨٠ ٣٥٤	٣٥ ٩٠٦
شركة حديد عز – جاري دائن	--	٢٤ ٠٥١
شركة مصانع العز للدرفلة – عملاء أرصدة دائنة	--	٢ ٢٤٩ ١١٥
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء– عملاء ارصدة دائنة	٥٤ ٣٥٧	٤ ٣٦٧
	١ ٨٣٤ ٧١١	**٢ ٣١٣ ٤٣٩**
	٥ ٨٣٣ ٥١٠	**٣ ٨٨٢ ٩٩٥**

٣٣-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

اســـــم الشركـــة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيـــــه	قيمة التعامل شراء جنيـــــه
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"	حديد تسليح	١ ٢٥٤ ٠٠٨	--
	قشور وأكاسيد	١٩ ٥٥٢ ٢٠٨	--
	توريد سولار وبنزين	--	٥ ٧٠٤ ٥٦١
	إيجار معدات وأخرى	٤٢٠ ٩٢٠	٣ ٩٧١ ٧٠٨
	ايجارات	٢٤ ٠٠٠	٢١٧ ٨٠٠
	الإجمالى	**٢١ ٢٥١ ١٣٦**	**٩ ٨٩٤ ٠٦٩**
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح	حديد تسليح	١ ٧٤١ ٠٥٢	٥٠٠ ٤٩٦ ٧٣٦
	فيروبورن	--	١٦٦ ٩٠٠
	الإجمالى	**١ ٧٤١ ٠٥٢**	**٥٠٠ ٦٦٣ ٦٣٦**
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات	بالتات خشب	٣ ٦٩٦ ٦٤٢	--
	الإجمالى	**٣ ٦٩٦ ٦٤٢**	--
د- مجموعة شركات العز			
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	حديد تسليح	١٣ ٢٠٩ ١٦٤	--
شركة حديد عز	حديد تسليح	٤ ٧١٠ ٣٠٧	--
شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليح	٢٩ ٩٢٢ ٠١١	--
	الإجمالى	**٤٧ ٨٤١ ٤٨٢**	--

٣٣-٣ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٣٣-٤ وفقاً للتوجه الإستراتيجى لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية للحفاظ على الحصة السوقية للشركة محلياً وعالمياً ومواجهة التحديات التى تواجه الشركة فى عدم قدرتها على زيادة طاقتها الإنتاجية بمصانعها القائمة حالياً لذا فقد قررت الشركة الاستفادة من الفرص المتاحة بالمجمع الصناعى لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقيقاً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية ومن ثم المساهمة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتمويل الزيادة في تكلفة التوسعات وقد بدأ اعادة تشغيل مصنع مسطحات الصلب اعتبارا من ٢٢ مارس ٢٠١٠ كما بدأ التشغيل الفعلى لمصنع البيليت اعتبارا من أول يناير ٢٠١١ بصدور شهادة الاستشاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية والتشغيل الفعلي لمصانع الدرفلة اعتبارا من أول يناير ٢٠١٢.

٣٣-٥ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم فى رأس مال الشركة وتتمثل فى التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٣٣-٦ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذى يمتلك حصة فى رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٣٣-٧ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك.

٣٣-٨ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الاهلى المصرى المساهم في رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلى كابيتال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل بلغ ٥٨,٩ مليون دولار امريكى بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد تمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٤-١).

٣٣-٩ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ الموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته وأى ملحقات أخرى حتى تمام سداد التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلى المصرى للشركة التابعة مع تفويض السيد العضو المنتدب للشركة القابضة فى التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك الأهلي المصرى وكافة المستندات اللازمة لذلك.

وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية مع البنك الاهلى المصرى فى ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بالاضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (ايضاح ١٤-١).

كما قررت الجمعية العامة تفويض مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية فى إصدار كفالات تضامنية للشركات التابعة فى حدود ٢٠٪ من حقوق الملكية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (الشركة القابضة) على ان لا تتخطى الكفالة التضامنية الصادرة للشركة التابعة الواحدة ١٠٪ من حقوق ملكية الشركة القابضة طبقا لآخر ميزانية معتمدة.

٣٣-١٠ بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٥ تم الاتفاق مع البنك الأهلي المصري للحصول علي تمويل قصير الأجل بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل النشاط الجاري للشركة يستحق السداد في ١٤ أكتوبر ٢٠١٦.

٣٣-١١ تم الاتفاق مع شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) على شراء حديد تسليح أطوال بدءً من الأول من يناير ٢٠١٥ وذلك لمدة ٣ شهور تجدد لمدد متساوية عند إنتهائها مالم يطلب أحد الطرفين إنهاء التعاقد وذلك بحد أقصى ٣٠ ألف طن شهرياً وتنفيذ لذلك الاتفاق فقد قامت شركة العز الداخيلة للصلب – الإسكندرية بشراء حديد تسليح بقيمة ٥٠٠,٤ مليون جنيه مصري بكمية ١١٠ ألف طن من شركة العز لصناعة الصلب (شركة تابعة) المسطح خلال العام.

٣٣-١٢ يتضمن مخزون خامات مبلغ ٣١٦ ألف جنيه مصري تتمثل في تكلفة خامات علي سبيل الإعارة لدي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (إيضاح رقم ١٠).

٣٣-١٣ تم توزيع الغرامة المدفوعة والمقضى بها فى قضية السيطرة على منتج الحديد والتى صدر بها حكم محكمة النقض فى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصرى مناصفة بين شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية وكلاً من شركة حديد عز(الشركة القابضة) وشركة مصانع العز للدرفلة على أن توزع بينهما بنسبة ٥٠٪ و ٣٢,٩٦٪ و ١٧,٠٤٪ بقيمة ١٠,٢ مليون جنيه مصرى و ٦,٧ مليون جنيه مصرى و٣,٢ مليون جنيه مصرى على التوالى.

٣٤- <u>الارتباطات الرأسمالية</u>

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٧ مليون جنيه مصري تتمثل فى:-

		<u>القيمة بالجنيه المصري</u>
١-	مشروع Modenization of CSP Plant	١٧٥ ٦٩٧ ٤٠٠
٢-	مشروع ERP System	٦٧ ٤٦٥ ٢٤٧
٣-	مشروع إنشاء سور أرض بزان	٦ ٧٦٥ ٠٤٢
٤-	مشروع أنظمة إطفاء الحريق بالمصانع	٣ ٥٦٦ ١٢٤
٥-	مشروع Supply and Install 4 posts	٣ ٥٠٤ ٠٠٠
٦-	مشروع الكمرات العرضية لأوناش الشحن	٢ ٧٥٥ ٧٠٠
٧-	مشروع السور الجنوبى للأرض الغربية	٢ ٤٩٤ ٨٦٥
٨-	مشروع إمتداد عنبر الشحن	٢ ٤٧٠ ٣٩٤
٩-	مشروع توريد سقف مصنعى PKL & ARP	١ ٣٤٤ ٤٢٠
٩-	أخرى	١ ٢٢٥ ٧٨٠
	إجمالى	**٢٦٧ ٢٨٨ ٩٧٢**

٣٥- الالتزامات المحتملة

١-٣٥ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التى صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية العام والتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
- **الاعتمادات المستندية**		
دولار امريكى	٢٦ ٣٦٨ ٠٢٤	٣٤ ٠٧٢ ٠٧٨
يورو	٣ ٥٥٨ ٠٦٦	١ ٣١٨ ٦٠٦
- **خطابات ضمان**		
دولار امريكى	٨ ٥٨٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠
جنيه مصري	١ ٣٠٤ ٢٢٠	١ ٣٠٦ ٢٢٠

٢-٣٥ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ بالموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته من البنك الأهلي المصري مع تفويض السيد العضو المنتدب لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (إيضاح رقم ٣٣-٩).

وافق مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١١ اغسطس ٢٠١٤ على ما انتهت اليه الدراسات الخاصة بالبدائل التمويلية لاعادة الهيكلة التمويلية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح للوصول الى الشكل الامثل لتمويل توسعاتها لتعظيم الاستفادة من الموارد المتاحة او الموارد المخطط استخدامها ووفقا للدراسات المقدمة فى هذا الشأن والمتعلقة بزيادة راس مال الشركة طبقا للنتائج التى تم التوصل اليها فى تلك الدراسات.

وقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين والتى تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية فى حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التى بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذا فى الاعتبار عمليات اعادة الهيكلة التى تقوم بها الشركة ومساهميها.

وفيما يلي أهم الافتراضات التي بنيت عليها تلك الدراسة والنتائج التي تم التوصل اليها:

استند تقرير المستشار المالي المستقل بشكل كبير علي القوائم المالية المعتمدة من مراقب حسابات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وخطة العمل التقديرية المقدمة من إدارة الشركة عن الفترة من الأول من يوليو ٢٠١٤ وحتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة التابعة بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ والبيانات والمعلومات التفصيلية المكملة لخطة العمل.

ويشير التقرير الي أن الشركة حصلت في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة الإنتاجية للشركة وتخصيص الطاقة اللازمة للمشروع والشركة لم تبدأ في إقامة أي مشروع في المشروعات المنصوص عليها في الرخصة وهي مصنع للحديد المختزل وفرن صهر ثاني وزيادة طاقة درفلة بلاطات الصلب، كما أن خطة العمل المقدمة من إدارة الشركة والدراسة المعدة من قبل شركة جدوى للاستشارات لم يتضمن الاستثمار في أية مشروعات جديدة مستقبلية تتعلق برخصة الطاقة المنظورة أمام القضاء، ومن ناحية أخرى فان الرخصة الخاصة بشركة مصنع العز للدرفلة (شركة شقيقة) ذات أهمية خاصة بالنسبة للشركة، وفور بدء الشركة الشقيقة في الانتاج سيوجه جانب كبير من انتاجها للشركة لتعظيم نسبة مكورات الحديد من الشركة الشقيقة ليصل الى ٨٥٪ من خليط المواد الخام.

وقد تم الاعتماد في الدراسة على زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح باستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) بقيمة ٢٨٨ مليون دولار امريكى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع طبقا للدراسة بمبلغ ٨٨٨ مليون دولار امريكى.

وقد قام المستشار المالي المستقل باستخدام طريقة صافي التدفقات النقدية الحرة المخصومة لتحديد القيمة العادلة لسهم العز لصناعة الصلب المسطح المحتسبة علي أساس معدل خصم ٨,٨٦٪ عن فترة التنبؤات المالية من الأول من يوليو ٢٠١٤ وحتي نهاية العام المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وقد بلغت القيمة العادلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح باستخدام طريقة التدفقات الحرة النقدية المخصومة مبلغ ٧٨٥ مليون دولار أميركي ويكون سعر السهم ١٣,٠٨ دولار أمريكي وهو ما يساوي ٢,٦٩ مرة من القيمة الدفترية للسهم والتي بلغت ٤,٨٧ دولار أمريكي وفقا للمركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والافتراضات الموضحة تفصيلا بالدراسة المقدمة من المستشار المالي المستقل.

بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤ قرر مجلس إدارة شركة حديد عز (الشركة الأم) الموافقة علي قيام الشركة بزيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بإستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) لدي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) وذلك علي أساس القيمة العادلة للسهم.

وقد وافق مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ على زيادة رأس المال المصدر باستخدام الدائنية المستحقة لشركة حديد عز (الشركة الأم) لدى الشركة التابعة وذلك على اساس القيمة العادلة للسهم.

بتاريخ ٩ إبريل ٢٠١٥ وافق مجلس إدارة شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) علي دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في زيادة راس المال المصدر للشركة بعدد ١٥ مليون سهم بواقع ١٧ دولار أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ ٢٥٥ مليون دولار أمريكي وتعديل المادتين رقم (٦)، (٧) من النظام الأساسي (شركة تابعة) علي أن يكون أكتتاب شركة حديد عز (الشركة الأم) في الزيادة من خلال تحويل دائنيتها إلي الشركة التابعة إلي رأس المال.

وبتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١٥ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة التابعة علي زيادة رأس المال وفقاً لمقترح مجلس الإدارة، وتم الترخيص بتعديل المادتين رقمي (٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة التابعة من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ والتأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٥.

٣٦- <u>دعاوى ومنازعات قضائية</u>

٣٦-١ <u>دعاوي قضائية بشأن شركة العز للصلب المسطح</u>

حصلت شركة العز للصلب المسطح "شركة تابعة" في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة السنوية للشركة ولم تبدأ الشركة فى اقامة اية مشروعات لاستخدام الرخصة وقد تم إحالة هذا الموضوع إلي محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم علي تلك الرخصة إضافة إلي أية غرامات قد تقررها المحكمة، وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقة تغريم كل من رئيس مجلس إدارة الشركة التابعة السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة. وقامت ادراة الشركة التابعة باتخاذ اجراءات الطعن فى الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.

وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية أمام دائرة أخري لنظرها مما يعنى إلغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الإحالة إليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون عليه بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة و حسن سير العدالة، و يرى المستشار القانونى للشركة التابعة ان هذا يعنى الغاء الحكم السابق و اعادة المحاكمة مرة اخرى وتداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٩ مايو ٢٠١٦ لإستكمال المرافعة.

وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي علي المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح.

وبناء علي ذلك فإن إدارة الشركة التابعة تري أنه لا حاجة لتكوين أية مخصصات لمقابلة أيه التزامات قد تنشأ عن تلك الدعوي.

٣٦-٢ <u>قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح</u>

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧٣ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر وبنسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وقد قضى في عدد ٧٠ دعوى ما بين الرفض والسقوط لكون الشركة قد التزمت صحيح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقا للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح.
هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض أو السقوط في عدد ١٤ دعوى وهناك عدد ٥٣ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، وباقي ثلاثة دعاوي لا تزال متداولة.

- قام بعض العاملين بالشركة باقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلاوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلاوات الاجتماعية ، وقد قضى فيها على النحو الاتى:-

<u>عدد</u>	**<u>الحكم</u>**
٢	رفض (احدهم لازالت مستأنفة)
١	سقوط بالتقادم الحولى (لازالت مستأنفة)
١	حكم باعتبارها كأن لم تكن
٢	لازالت متداولة

وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون فى صرف ارباح العاملين والعلاوات الاجتماعية بها وفقاً لنظامها القانونى ودون المساس بحقوق اى من العاملين بها.

٣٦-٣ <u>القضايا المحالة إلى محكمة الجنايات</u>

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١ صدر أمر إحالة الى محكمة الجنايات من النيابة العامة "نيابة الأموال العامة" فى القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٣٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق اموال عامة ضد بعض السادة المسئولين بالشركة في وقائع جنائية تتعلق بإدعاء التربح أو بتسهيل تربح الغير والإضرار بالمال العام كما صدرت عدة قرارات تحفظ ومنع من التصرف بشأن بعض أولئك المسئولين.

وقد قدم بعض السادة المحالين فى تلك القضية استقالتهم اما باقي السادة العاملين المحالين الى محكمة الجنايات فأنهم استمروا فى شغل وظائفهم اذ ان الاتهامات المنسوبة إليهم لم يكن قد صدر بشأنها حكم نهائى من محكمة الجنايات.

بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٣ صدر حكم من محكمة القضاء الجنائى بأحكام ضد بعض المسئولين بالشركة وقد تناولت عقوبات مقيدة للحريات وغرامات مالية بالإضافة للعزل من الوظيفة التي يشغلها المحكوم عليهم الذين تمت إدانتهم.

بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٣ نقضت محكمة النقض هذا الحكم رقم ١٥٠٥١ لسنة ٨٣ق وتمت الاحالة الى محكمة جنايات الجيزة لنظرها من جديد وقررت المحكمة ندب لجنة فنية لفحص أوراق القضية وتم التأجيل لجلسة ٢٤ مايو ٢٠١٦ لتقرير لجنة الخبراء.

ويرى المستشار القانونى للشركة أنه يترتب على النقض الغاء كافة العقوبات الصادرة ضد المسئولين السابقين بالشركة واعادة المحاكمة مرة اخرى بالنسبة لهم خاصة بعد رفض محكمة النقض لطعن النيابة العامة فى احكام البراءة.

٣٦-٤ <u>دعاوى قضائية بشأن التعدى على اراضى الشركة</u>

حدثت بعض التعديات على جزء من أراضى الشركة مساحته ١٩ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريباً والتى تم تخصيصها وتسلمتها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة فى ١٩ يونيو ٢٠٠٨ من بعض الأفراد والشركات وقد شرعت الشركة في إجراءات تسجيل الأرض كما قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد المتعديين على تلك الأراضي ومازالت تلك القضايا متداولة امام القضاء.

٣٦-٥ <u>دعاوى قضائية بشأن السيطرة على منتج الحديد</u>

بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ قضت محكمة النقض بتعديل حكم الاستئناف رقم ٣٦٨ لسنة ٢٠١٣ أقتصادية بشأن ما أسندته النيابة العامة لبعض المسئولين بالشركة خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصفتهم الوظيفية داخل شركة العز الدخيلة – الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالسيطرة على منتج حديد التسليح داخل جمهورية مصر العربية بالمخالفة لقانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ والقضاء مجددا بتغريم المسئولين داخل شركة العز الدخيلة – الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالشركة مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري ، لتكون العقوبة المالية المقضى بها هى الغرامة بمبلغ ٢٠,٥ مليون جنيه مصرى على بعض المسئولين داخل الشركة واستناداً لرأى المستشار القانونى للشركة فقد تم تحميل الأرباح المرحلة بمبلغ ١٠,٢ مليون جنيه مصرى يتمثل فى نصيب شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية من الغرامة المدفوعة.
ويرى المستشار القانونى للشركة عدم جواز الرجوع قانوناً على السادة المسؤلين بالشركة بمبالغ الغرامات المحكوم بها وتتحمل شركة عز الدخيلة للصلب – الاسكندرية والشركات الاخرى بكل الغرامات المالية بنسبة ماعاد عليها من نفع دون الرجوع على السادة المسؤلين المحكوم عليهم فى القضية.

٣٧- <u>شركة EZDK Steel UK LTD – شركة تابعة</u>

تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD فى عام ٢٠٠٥ على تمثيل شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء فى عمليات الشراء او البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافا اليها نسبة ٥٪.

قامت شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتنفيذ ذلك الاتفاق بسداد فاتورة واحدة بمبلغ ١٤٨ الف جنيه استرلينى قيمة نصيبها فى مصاريف تلك الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١١.

بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD – شركة تابعة – تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالمملكة المتحدة لتعثرها المالي واتفاق المساهمين على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها وقد ورد خطاب فى ٢٠١٢/٨/٣١ يفيد بأن الشركة فى حالة تصفية ومازالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة. (بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصرى حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

٣٨- شركة EZDK Steel Europe GmbH

قامت الشركة بالمساهمة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)، تم تصفية الشركة واسترداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ بالإضافة الى دفعات من نصيب الشركة فى ناتج التصفية بلغت ٨٦٤ ٢٨٨ جنيه مصري.

٣٩- هيئة ميناء الإسكندرية

١-٣٩ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى على حسابات الشركة لدي بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير على فئة التداول (وهو محل نزاع قانونى). موضوع الدعوي رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات والشركة لضمان لما عسى أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبى الخاص بضريبة المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوي رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ تنفيذ بطلب رفع الحجز وبجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقى للدعوي لحين الفصل فى الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ١٤-٢).

٢-٣٩ قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصرى بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتى ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار اليها.
كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك.

وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٣٦٤ ٥٢٥ ٢٤٩ جنيه مصرى وبجلسة ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ صدر الحكم بعدم الأختصاص والإحالة إلي محكمة القضاء الإداري ولم تحدد لها جلسة حتى الان و جارى المتابعة.